

Naziv obveznika: Osnovna škola Milke Trnine, Križ  
 Broj RKP-a: 15704  
 OIB: 42145732183  
 Matični broj: 3102025  
 Adresa: 10314, Križ, Školska 10  
 Razina: R31  
 Razdjel: 000 Nema razdjela  
 Šifra djelatnosti: 8520 - osnovno obrazovanje  
 Šifra županije: 213 - Županija Zagrebačka  
 Šifra grada/općine: 213 - Križ  
 Valuta izvještaja: HRK - HRVATSKA KUNA, TEČAJ KONVERZIJE 7,53450

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023.GODINE

### Bilješka uz poziciju 0 - Nefinancijska imovina

U 2023.godini završeni su projekti obnove krova školske dvorane, izrada evakuacijskih stepenica i sanacija sanitarnog čvora, financirano od strane Zagrebačke Županije.

Povećanje imovine evidentiran je na kontima 02123 i 02126 u ukupnom iznosu: 166.398,31

U izvještajnom razdoblju škola je vlastitim sredstvima nabavila električni piano za glazbenu učionicu, kao i električnu gitaru te pojačalo za školski glazbeni band. Ukupna vrijednost glazbene opreme knjižena je na razredu 02262, te na kontu 42262 iznosi:

Električni piano	1.015,33
Električna gitara	423,39
Pojačalo	269,10

Zbog dotrajalosti hladnjaka u područnoj školi Novoselec, nabavljen je novi hladnjak, financiran od strane Županije kao kapitalno ulaganje, tekući projekt T100001 Oprema škola, knjižen na 02213 i 42231 u iznosu od:

417,96

U 2023.godini primljena je suglasnost Ministarstva za zapošljavanje psihologa, kupljen je printer za psihologa.

317,75

Psiholog - stol za ured

381,25

Iz vlastitih izvora nabavljen je i novi printer u dvorani za učitelje tjelesne nastave, knjižen na 02213 i 42211, u iznosu:

191,13

Na kontu 02231 evidentirana je nabava i instalacija klima uređaja financirana od Općine Križ za potrebe učenika koji polaze program Produženog boravka:

1.124,83

Nabavljen je projektor u učionici br 1 biologija

500,00

Zbog dotrajalosti starog printera, nabavljen je novi printer za ured logopeda

221,88

### Bilješka uz poziciju 05 - Imovina u pripremi

**7.664,74**

#### KONTO KARTICA 05111 IMOVINA U PRIPREMI 2023.GODINE VALUTA €

POČETNO STANJE	PS	44.278,21
Nadzor sanacije krova dvorane 21/01/231 ARRAKIS D.O.	21/01/231	1.493,13
Okončana situacija 5/01/231 FORNIX d.o.o.,	5/01/231	3.215,36
	1.PR.SIT.	
Sanitarni čvor sanacija 1.PR.SIT. 02366/1/1 PRIMAT-LOG	02366/1/1	14.398,68
	1.pr sit.	
Radovi na evak.stubište 1.pr sit. 02365/1/1 PRIMAT-LOG	02365/1/1	16.802,08
Evak.stubište elaborat iskolčenja 55/1/1 TRI-TOM D.O.O.	55/1/1	616,00
Radovi sanitarni čvor 2.pr.sit 02826/1/1 PRIMAT-LOGISTI	02826/1/1	18.817,60

Ev.stubište 2.pr.sit. 02835-1-1 PRIMAT-LOGISTIKA D.O.O	02835-1-1	5.320,70
Sanitarni čvor Okončana situacija PRIMAT-LOGISTIKA D.	Okončana situacija	9.268,21
EV.STUBIŠTE 3.PR SIT PRIMAT-LOGISTIKA D.O.O.,	3.PR SIT	34.166,94
4.priv.sit. evakuacijsko stubište 3756/1/1 PRIMAT-LOGIS	3756/1/1	9.579,01
1.pr.sit nadzor radova evakuac.stubište 56/01/231 ARRA	56/01/231	7.245,00
Evakuacijske stepenice-geodetski radovi 99/1/1 TRI-TOM	99/1/1	664,00
KROV DVORANE PRIJENOS NA 02126,	PRIJENOS	-33.554,96
SANITARNI ČVOR PRIJENOS NA 02123,	PRIJENOS	-42.484,49
EVAKUACIJSKO STUBIŠTE PRIJENOS NA 0212	PRIJENOS	-90.358,86
EV.STUBIŠTE OKONČANA SIT 4288/1/1 PRIMAT-LOGIST	4288/1/1	7.393,13
Nadzor ev.stubište okončana 63/01/231 ARRAKIS D.O.O	63/01/231	805,00
<b>završno stanje 05111</b>		<b>7.664,74</b>

**SALDO 31.12.2023. I PS 1.1.2024.** 7.664,74

### Obnova krova školske dvorane, Izgradnja evakuacijskih stepenica na matičnoj školi, Obnova krova školske dvorane u 2023.godini

U 2023.godini završeni su projekti obnove krova školske dvorane, izrada evakuacijskih stepenica i sanacija sanitarnog čvora.

Navedeni projekti vođeni su na kontu 05111 Imovina u pripremi, do primitka okončane situacije i primopredaje, kada je ukupan iznos projekta prenesen na povećanje vrijednosti dugotrajne imovine na razredu 0.

### Bilješka uz poziciju 19 - Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Knjiženje se provelo kao povećanje obveze za plaće, a obzirom da je 12 troškova za plaće do kraja izvještajnog razdoblja, trošak smo prenijeli u mjesec siječanj kroz konto 19311. Na taj način imamo 13 obaveza i 12 troškova. Ukupni iznos sastoji se od sljedećeg:

Ukalkulirani tr. boravak 12/2023	2.268,44
Ukalkulirani tr. pomoćnice 12/2023	2.321,92
Ukalkulirani tr. op prijevoz 12/2023	800,21
Ukalkulirani tr. plaća 12/2023	116.045,58
Na poziciji 19311 iskazane su ukalkulirane plaće u ukupnom iznosu od:	<b>121.436,15</b>

### Na razredu 1 iskazana su sljedeća stanja

**Na kontu 16615 otvorene stavke Potraživanja od kupaca sastoje se od sljedećeg:** 657,03

Ivan Zabok - rekreacija Šubek - nakon 3 opomene, poslali smo ukupno potraživanje na ovrhu, koja je trenutno u procesu realizacije za iznos: 657,03

Konto **12911 Potraživanja za naknade koje se refundiraju** od HZZO-a usklađen je sa Obavijesti o uplatama iz Ministarstva u mjesecu lipnju, te sa kontom 23958 i iznosi na oba konta: **2.981,40**

### Bilješka uz poziciju 2 - Obveze 138.322,93

Ukalkulirani troškovi za plaće iznose:	121.436,15
Ukalkulirani troškovi za plaće na teret fonda HZZO:	0
Nedospjeli računi dobavljača - pristigli u siječnju za mjesec prosinac 2023	13.905,38
Obveze za bolovanje na teret fonda HZZO	2.981,40

### Bilješka uz poziciju 3 - Rashodi poslovanja 1.660.709,12

Specifikacija troškova kako slijedi:

KONTO	NAZIV KONTA	Duguje
31111	PLAĆE ZA ZAPOSLENE	786.156,71
31113	PLAĆE PO SUDSKIM PRESUDAMA	2.487,24
31131	PLAĆE ZA PREKOVREMENI RAD	76.934,55

31141	PLAĆE ZA POSEBNE UVJETE RADA	5.382,28
31212	NAGRADE	20.029,29
31213	DAROVI	3.400,00
31216	REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR	19.099,09
31219	OSTALI NENAVIDENI RASHODI ZA ZAPOSLENE	400,00
31311	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	238.836,34
31321	DOPRINOSI ZA OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	183.565,19
31322	DOPRINOSI ZA DOPUNSKO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	12,47
31332	DOPRINOSI ZA OBVEZNO OSIGURANJE U SLUČAJU NEZAPOSLENOSTI	42,25
32111	DNEVNICE ZA SLUŽBENI PUT U ZEMLJI	4.355,45
32113	NAKNADE ZA SMJEŠTAJ NA SLUŽBENOM PUTU U ZEMLJI	303,99
32115	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA SLUŽBENOM PUTU U ZEMLJI	3.337,47
32121	NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO I S POSLA	33.663,97
32131	SEMINARI, SAVJETOVANJA I SIMPOZIJI	94,50
32211	UREDSKI MATERIJAL	1.984,78
32212	LITERATURA (PUBLIKACIJE, ČASOPISI, GLASILA, KNJIGE I OSTALO)	409,54
32214	MATERIJAL I SREDSTVA ZA ČIŠĆENJE I ODRŽAVANJE	5.176,97
32216	MATERIJAL ZA HIGIJENSKE POTREBE I NJEGU	3.258,08
32219	OSTALI MATERIJAL ZA POTREBE REDOVNOG POSLOVANJA	2.446,91
32224	NAMIRNICE	94.121,15
32226	Lijekovi	116,66
32229	OSTALI MATERIJAL I SIROVINE	82,44
32231	ELEKTRIČNA ENERGIJA	22.389,98
32233	PLIN	34.001,52
32234	MOTORNI BENZIN I DIZEL GORIVO	139,99
32241	MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INV.ODRŽ.GRAĐ.OBJEKATA	324,52
32242	MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEK.I INVEST.ODRŽAVANJE	2.023,50
32251	SITNI INVENTAR	1.658,85
32271	SLUŽBENA,RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA	913,52
32311	USLUGE TELEFONA, TELEFAKSA	3.151,76
32313	POŠTARINA (PISMA, TISKANICE I SL.)	591,93
32319	OSTALE USLUGE ZA KOMUNIKACIJU I PRIJEVOZ	12.833,43
32321	USLUGE TEKUĆEG I INVEST. ODRŽAVANJA GRAĐEVINSKIH OBJEKATA	12.663,24
32322	USLUGE TEKUĆEG I INVEST. ODRŽAVANJA POSTROJENJA I OPREME	9.777,26
32341	OPSKRBA VODOM	5.293,95
32342	IZNOŠENJE I ODVOZ SMEĆA	2.707,79
32343	DERATIZACIJA I DEZINSEKCIJA	251,48
32349	OSTALE KOMUNALNE USLUGE	1.108,56
32353	NAJAMNINE ZA OPREMU	5.582,79
32361	OBVEZNI I PREVENTIVNI ZDRAVSTVENI PREGLEDI ZAPOSLENIKA	3.057,85
32363	LABORATORIJSKE USLUGE	534,76
32373	USLUGE ODVJETNIKA I PRAVNOG SAVJETOVANJA	62,50
32379	OSTALE INTELEKTUALNE USLUGE	593,38
32381	USLUGE AŽURIRANJA RAČUNALNIH BAZA	1.362,70
32399	OSTALE NESPOMENUTE USLUGE	6,00
32412	NAKNADE OSTALIH TROŠKOVA	666,45
32924	OSIGURANJE UČENIKA	1.580,00
32941	TUZEMNE ČLANARINE	53,09
32951	UPRAVNE I ADMINISTRATIVNE PRISTOJBE	16,59
32952	SUDSKE PRISTOJUBE	66,35
32953	JAVNOBILJEŽNIČKE PRISTOJBE	31,32
32955	NAKNADA ZBOG NEZAPOSLENOSTI POTREBNE KVOTE INVALIDA	1.820,00
32959	Ostale pristojbe i naknade	19,91
32961	Troškovi sudskih postupaka	1.275,37
32999	Nema konta	31.710,98
34311	USLUGE BANAKA	1.001,18

34312	USLUGE PLATNOG PROMETA	486,09
34331	ZATEZNE KAMATE ZA POREZE	33,04
34332	ZATEZNE KAMATE NA DOPRINOSE	371,39
34339	ZATEZNE KAMATE	822,04
37229	OSTALE NAKNADE IZ PRORAČUNA U NARAVI	10.083,36
37231	SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA	1.852,38
37232	SHEMA ŠKOLSKOG MLIJEKO	1.182,00
38129	OSTALE TEKUĆE DONACIJE U NARAVI	909,00

<b>Bilješka uz poziciju 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>156.198,00</b>
---	-------------------

42212	UREDSKI NAMJEŠTAJ STOL ZA PSIHOLOGA VLASTITI	381,25
42211	PRINTER TZK, PSIHOLOG, LOGOPED, PROJEKTOR BIOLOGIJA	1.230,76
42231	HLADNJAK PS NOVOSELEC, KLIMA PRODUŽEN BORAVAK	1.542,79
42262	PIANO CRNI, EL GITARA, POJAČALO	1.707,82
42411	KNJIGE U KNJIŽNICI	1.166,99
42412	KNJIGE UDŽBENICI ZA UČENIKE	20.383,55
45111	POPRAVAK KROV DVORANE	4708,49
45111	EV.STUBIŠTE	82.591,86
45111	SANITARNI ČVOR	42.484,49

<b>Bilješka uz poziciju 6 - Prihodi poslovanja</b>	<b>1.832.918,14</b>
--	---------------------

Poslovni prihodi na razredu 6 iskazani su prema investitoru i projektu, kako slijedi:

Konto 6361 u ukupnom iznosu: 8.998.874,45kn sastoji se od prihoda od Ministarstva, Općine Križ, Županijskog školskog sportskog saveza, refundacija škola za natjecanja i refundacija Ivan Švear za troškove dvorane.

Za financiranje plaća djelatnika	63611	1.327.911,81
Tužbe djelatnika za bruto osnovicu za vratiti Ministarstvu	63611	160,47
<b>Ukupno Plaće:</b>	<b>63611</b>	<b>1.328.072,28</b>
<b>Ukupno Ministarstvo:</b>		
Prehrana učenika	63612	89.841,96
Pribor za učenike iz Ukrajine	63612	50,04
Higijenske potrepštine	63612	909,00
Psihodijagnostika	63612	1.578,88
Nije moje smeće - projekt školske knjižnice	63612	1.680,00
Knjige u knjižnici	63612	567,00
<b>Ukupno prehrana i ostalo - Ministarstvo</b>	<b>63612</b>	<b>94.626,88</b>
Udžbenici šk god 2023/2024	63622	<b>20.383,54</b>
Za radne bilježnice		11.300,00
Održavanje kuhinje		2.743,21

Klima u produženom boravku učionici		1.124,83
Produženi boravak		23.617,13
Održavanje dvorane		7.963,40
Škola plivanja		1.380,00
<b>Ukupno Općina</b>	<b>konto 63613</b>	<b>48.128,57</b>
Ivan Švear - režijski troškovi dvorane	konto 63614	<b>11.824,80</b>
Ukupno Županijski školski športski savez za nabavku odjeće TZK i organizaciju natjecanja	konto 63615	<b>3.903,22</b>
Refundacije osnovnih škola za natjecanja	konto 63616	<b>328,18</b>

Na kontu <b>63911 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika</b> - knjižene su kotizacije osnovnih škola 20*135€ za put u Rumunjsku, kao projekt Međunarodne suradnje učeničkih zadruga, te se prikazuje u izvješću za listopad 2023.		<b>810,00</b>
Kamata na depozite PBZ	641	<b>30,84</b>
<b>Ostali nespomenuti prihodi na kontu 6526 sastoje se od:</b>	6526	<b>32.274,65</b>
Prihodi školske kuhinje - računi za 12.mjesec naplaćeni u siječnju, boravak cca 45*25djece*9mj,		16.858,33
Županijsko stručno vijeće		74,42
Sredstva za izlete		12.615,00
Natjecanja		13,50
Osiguranje učenika		1.580,00
Sredstva za ispite		304,30
Sredstva ostalo		829,10

<b>Prihodi na skupini 663 Donacije od pravnih i trgovačkih društava:</b>	663	<b>2.230,92</b>
Na skupini 663 knjižile su se donacije turističkih agencija za dnevnicu učitelja, koji su vodili djecu na naturalno putovanje, 7. i 8.razredi, i u Njemačku, škola u prirodi za 3. i 4.razrede		2.230,92

<b>Prihodi na skupini 661 prihodi od prodaje proizvoda i usluga iznose:</b>	661	<b>8.815,97</b>
Prihodi Zadruga; otpremnice 228,48, potpora Školskoj zadruzi od Agencije za poljop. 256,97, Ira za sokove 115, na kontu 66141 ukupno iznose		1.691,78
Prihodi dvorane i najma prostora za automat iznose		6.913,42
Na kontu 66121 Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti knjižili su se izlazni računi za refundacije puta za natjecanja u osnovnim školama:		210,77

<b>Prihodi iz nadležnog proračuna</b>	671111	<b>281.488,29</b>
---------------------------------------	--------	-------------------

Prihodi Županije za rashode poslovanja na kontu 671111 iznose

281.488,29

**Kartica Županije - Realizacija 30.06.2023. usklađena je sa knjigovodstvenim iznosom kako slijedi:**

Materijalna prava	29.046,99
Održavanje	5.371,97
Školska šema	4.847,36
Učeničke zadruge	25.823,00
Prsten potpore V	13.019,32
Kapitalno ulaganje	5.898,49
Hladnjak PS Novoselec	417,96
E-tehničar	530,88
<b>Ukupno:</b>	<b>84.955,97</b>

**Bilješka uz poziciju 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** **262,96**

721112 Markovinović		151,84
721115 Mihelja		111,12

Prodani stanovi koji se naplaćuju na mjesečnoj osnovi, 65% od iznosa rate uplaćuje se na račun Ministarstva. U 2022.godini u potpunosti je otplaćen stan Krupa Balen, pa će se za isti u zk izvatku realizirati brisovno očitovanje. Markovinović otplata do 14.03.2026. Mihelja do 26.08.2024.

**Bilješka uz poziciju 922 - Višak/manjak prihoda**

Rezultat 31.12.2023. godine je Višak u iznosu od:	16.091,98
Manjak prethodne godine (2022.godine) iznosi:	8.622,07
Rezultat Višak 31.12.2023.	<b>24.714,05</b>

**OBRAZLOŽENJE VIŠKA 31.12.2023. GODINE:**

Rezultat 31.12.2023. godine je višak prihoda u iznosu 16.091,98 €. Nakon dodavanja prenesenog viška iz 2022.godine u iznosu 8.622,07 € ukupni višak prihoda iznosi 24.714,05 €. Višak je ostvaren prema specifikaciji kako slijedi:

<b>Županija Višak prihoda specifikacija</b>	<b>0,00</b>
Šk šema nepotrošeno	0,00
Zadruga nepotrošeno, dan uč Zadruga u listopadu 2023	0,00
<b>Ministarstvo manjak prihoda</b>	<b>-1.162,37</b>
Nedostaje za prehranu, trošak veći od prihoda	-2.791,04
Prihod u 2022.god trošak u 2023.godini-šk pribor Ukrajinci	-114,08
Tužbe - vrati Ministarstvu veći prih od troška	12,71
Potrošeno u 2022.godini, prihod u 2023.god-DOM Ukrajinci	50,04
Nije moje smeće projekt Knjižnice - rashod u 2024.godini	1.680,00
<b>Općina Višak prihoda specifikacija</b>	<b>8.363,62</b>
Kuhinja rashod 2023 prihod 2024	-816,42
Radne bilježnice vrati u Općinu 2024.g	1.216,64
Dvorana nepotrošeno	7.963,40
<b>Vlastiti Višak prihoda specifikacija</b>	<b>8.890,73</b>
Prehrana naplata računa za 12.mjesec, boravak,djelatnici	6.789,18
Dvorana vlastiti prihod	1.838,59
<b>RAZRED 7</b>	<b>262,96</b>

<b>UKUPNO SPECIFIKACIJA VIŠKA 31.12.2023.</b>		<b>16.091,98</b>
RAZRED 3	Rashodi poslovanja	1.660.709,12
RAZRED 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	156.198,00
<b>UK RASHODI</b>		<b>1.816.907,12</b>
RAZRED 6	Prihodi poslovanja	1.832.736,14
RAZRED 7	Prihodi za nabavu nefinancijske imovine	262,96
<b>UK PRIHODI</b>		<b>1.832.999,10</b>

### Obrazloženje 1.korekcije rezultata zbog kapitalnih prijenosa:

Tijekom 2023.godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstva u iznosu 151.490,39 € koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine:

Korekcija se može učiniti samo za iznos koji se nalazi na kontu 67121 i 63622

Navedeni kapitalni prihodi utjecali su na rezultat od redovnog poslovanja, a nabavljena nefinancijska imovina na rezultat od nefinancijske imovine. Provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos od 151.490,39 € zadužuje račun viška prihoda poslovanja 92211 D i odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine 92222 P.

Opis	Konto	Iznos
Prihodi poslovanja	69111	1.832.736,14
Rashodi poslovanja	39111	1.660.709,12
PR RAS=X001 V.PRIH.POSL. =	92211	172.027,02
Prihodi nefinancijske imovine	79111	262,96
Rashodi nefinancijske imovine	49111	156.198,00
PR RAS=Y002 MANJAK PR OD NEFIN IMOVINE	92222	-155.935,04
Rezultat 2023.godine		16.091,98
Prenesen višak 2022.godine	92221	8.622,07
Rezultat 2023.godine BILANCA 92211 Višak prihoda poslovanja	92211	29.158,70
Rezultat 2023.godine BILANCA 92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine	92222	4.444,65
Nakon Odluke o rasporedu rezultata, manjak pr od nab.nef.im pokriva se iz viška prih posl.	92211	24.714,05

### Bilješka uz poziciju 9911D i 9961P - Izvanbilančni zapisi

**52.275,92**

Na izvanbilančnim zapisima evidentirana je imovina dana na korištenje, iako još nije došlo do prijenosa vlasništva imovine.

Iznos evidentiran na tom kontu 184.032,40 kn - 24.425,30 € sastoji se od imovine koju je dostavilo Ministarstvo, 27.siječnja 2020.godine kroz projekt Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme 1.617,50 kn za raznu opremu učionica, te Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II 182.415,00 kn za 150 tableta. tem2-2/2020 15 tabl, tem 2-4/2020 kurik.ref. u 2023.godini, Ministarstvo je donijelo odluku o prijenosu vlasništva imovine 30.06.2023. na Školu u iznosu 24.210,63 € nakon čega je na Izvanbilančnim zapisima ostalo 214,67 €. 15.09.2023.godine primljena je nova pošiljka osnovnih sredstava za projekt e-škole u ukupnom iznosu 52.061,25 € što zajedno sa početnim stanjem 214,67 € čini uk iznos 52.275,92 €.

Nakon donesene Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine školi, koju će donijeti Ministarstvo, škola će prenijeti opremu sa razreda 9 na razred 0 Dugotrajne imovina.

Pripremila:  
Maja Bučar  
Voditeljica računovodstva

Odobrio:  
Zlatko Hasan, prof.  
Ravnatelj