RAZDJEL: 020 RZINA: 31

GLAVA: 02003 RKDP: 8512

MATIČNI BROJ: 02017148 ŽRN: HR5523860021820100005

OSNOVNA ŠKOLA «ĐURO ESTER» KOPRIVNICA OIB:41521296406

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.

Bilješka broj 1

PRIHODI POSLOVANJA AOP 001

|  |  |
| --- | --- |
| Opći prihodi i primici - školstvo | 1.641.600,06 |
| Sufinanciranje roditelja (školska kuhinja, osiguranje učenika, majice s logom škole, testovi) | 616.331,21 |
| Prihod od prodaje starog papira i ostali nespomenuti prihodi | 6.004,09 |
| Školska zadruga Đurđica | 1.591,00 |
| Ostali prihodi | 12.618,91 |
| HZZ | 47.171,38 |
| Prihod županije za županijska natjecanja | 13.342,53 |
| Pomoći iz državnog proračuna za financiranje plaća zaposlenika škole | 8.114.166,74 |
| Tekuće pomoći iz državnog proračuna za financiranje prijevoza učenika s invaliditetom, troškova voditelja županijskih stručnih vijeća, nabavu knjiga za školsku knjižnicu, n,aknade za mentorstvo, nabavu informatičke opreme | 134.141,75 |
| Kapitalne donacije | 24.395,00 |
| Opći prihodi i primici – izvor Grad Koprivnica | 174.348,65 |
| Tekuće pomoći iz proračuna – nacionalno sufinanciranje | 19.326,47 |
| Tekuće donacije | 8.040,00 |
| Tekuće pomoći iz državnog proračuna – EU sredstva (Erasmus) i pripravništvo | 61.092,26 |
| Tekuće pomoći iz drž. Proračuna – EU sredstva | 456.148,23 |
| **UKUPNO** | **11.330.318,28** |

Bilješka broj 2

AOP 058 Tekuće pomoći od izvanprorčunski korisnika bilježi porast za 568,3% jer su u studenom 2018. godine zaposlene dvije osobe na stručnom osposobljavanju i jedna osoba u sklopu mjere pripravništva dok je u istom razdoblju 2017, godine bila zaposlena jedna osoba na stručnom osposobljavanju za rad.

Bilješka broj 3

AOP 067 Tekuće pomoći temeljem EU sredstava bilježi pad za 78,2% u odnosu na 2017. godinu. U 2017. godini tu su bili iskazani prihodi za projekt Odjek III koji su u 2018. godini zajedno sa prihodima za projekt Znanje kao dar iskazani na AOP 072. Na AOP 067 u 2018. godini iskazani su prihodi za Erasmus + i pripravništvo koje je 85% financirano iz EU sredstava.

Tijekomš trajanja projekta Erasmus + došlo je do promjene jednog od sudionika kojem je već bila plaćena avio karta i individualna potpora. Sredstva koja su vraćena kako bi put bio osuguran drugom sudioniku iskaazan je na AOP 136.

Bilješka broj 4

AOP 111 Prihodi po posebnim propisima bilježi porast za 20,2% jer je u svibnju 2018. godine povećana cijena za školsku kuhinju.

Bilješka broj 5

AOP 127 Donacije od fizičkih i pravnih osoba izvan općeg proračuna bilježe porast za 787,2% jer je škola u sklopu projekta Volim volontiranje u 2018. godini primila doaciju uredskog namještaja i informatičke opreme, a primljena je i donacija Euroherc osiguranja.

Bilješka broj 6

AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine bilježe pad za 94% u odnosu na 2017. godinu. U 2018. godini sva oprema nabavljena je u prosincu s dospijećem plaćanja u siječnju 2019. Realiziran je prihod za nabavu knjiga u školskoj knjižnici.

Bilješka broj 7

AOP 153 Plaće za prekovremeni rad bilježe porast za 68,9% zbog većeg broja prekovremenih sati zbog zamjena za učitelje koji su bili sudionici projekta Erasmus +.

Bilješka broj 8

AOP 154 Plaće za posebne uvjete rada veće su u odnosu na 2017. godinu zbog većeg broja djece koja uče po prilagođenom programu.

Bilješka broj 9

AOP 162 Službena putovanja bilježe porast za 22,4% zbog projekata Erasmus + i Znanje kao dar.

Bilješka broj 10

AOP 165 Ostale naknade troškova zaposlenicima veće su u odnosu na 2017. godinu zbog češćeg korištenja osobnog automobila u službene svrhe i oporezivih dnevnica prilikom pratnje djece.

Bilješka broj 11

AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje bilježe porast za 50,5% jer se u 2018. godini intenzivnije radilo na obnovi škole. Zamijenjene su pločice u blagovaonici, brueni su i lakirani parketi u učionicama, maljani su zidovi u učionicama i hodniku što je vidljivo na AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje su također u porastu za 59,8%. Veliki dio radova napravio je domar zbog čega je došlo do porasta rashoda za materijal za investicijsko održavanje.

Bilješka broj 12

AOP 171 Sitni inventar bilježi pad za 61,6% jer smo u 2018. godini mijenjali dotrajali inventar u školskoj kuhinji, U 2018. godini bile su manje potrebe za nabavom sitnog inventara.

Bilješka broj 13

AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja veće su za 118,3% zbog projekata Odjek III i Znanje kao dar.

Bilješka broj 14

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge bilježe velike rashode u 2018, godini zbog projekta Znanje kao dar u sklopu kojeg su organizirana brojna predavanja radi edukacije učitelja za rad s darovitom djecom. Također, isplaćivali smo honorare timu za kriznu intervenciju, U 2017. godini nismo imali rashode za intelektualne i osobne usluge.

Bilješka broj 15

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa bilježi porast za 25,3% jer je od siječnja naknada za stručno osposobljavanje bila veća , a u studenom su zaposlene i dvije nove osobe

Bilješka broj 16

AOP 360 Postrojenja i oprema bilježi porast za 6,4% u odnosu na 2017. godinu. Nabaljene su klupe, stolice i katedre za 6 učionica, 9 televizora za učionice, 12 računala za informatičke učionice, 2 projektora, stroj za čićenje podova, hladnjak i štednjak te peć za keramiku..

Bilješka broj 23

AOP 636 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju nakon prenesenog manjka iz prethodne godine (109.262 kn) iznosi 224.108,12 kn a čine ga:

|  |  |
| --- | --- |
|  | iznos |
| Školska kuhinja  | 40.791,17 |
| Erasmus+ | 16.564,47 |
| unijapapir | 6.292,52 |
| Školska zadruga Đurđica | 5.187,86 |
| Donacija Euroherc | 7.927,04 |
| Mentorstvo | 7.776,00 |
| Neutrošena sredstva voditelja županijskih stručnih vijeća | 14.186,12 |
| Povrat sredstava Fonda za zaštitu okoliša | 656,37 |
| Sredstva za nabavz licenci | 1.800,00 |
| HZZ za stručno osposobljavanje za rad | 40.369,99 |
| Grad Koprivnica | -16.075,74 |
| Sredstva za međuopćinska natjecanja | -3.133,70 |
| Naknada šteta na osnovi osiguranja | -44,00 |
| Pomoćnik u nastavi – projekt Odjek III - EU | -15.962,15 |
| Decentralizacija  | -325.622,67 |
| Školska Shema (voće i mlijeko) i pomoćnici u nastavi – nacionalno sufinanciraanje | -4.895,40 |
| Županijska natjecanja | 74,00 |

U Koprivnici, 30.siječnja 2019.

Voditeljica računovodstva: ravnateljica:

Mirjana Kolarek, dipl.oec. mr. Sanja Prelogović

RAZDJEL: 020 RAZINA: 31

GLAVA: 02003 RKDP: 8512

MATIČNI BROJ: 02017148 ŽRN: HR5523860021820100005

OSNOVNA ŠKOLA «ĐURO ESTER» KOPRIVNICA OIB:41521296406

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

31.12.2018.

1. AOP 014 Postrojenja i oprema povećava se za 37,6% što je rezultat nabave namještaja za šest učionica, 12 računala za informatičke učionice, dva projektora, peć za keramiku, stroja za čišćenje podova, 9 televizora za učionice, hladnjaka i štednjaka, te donacije uredskog namještaja i informatičke opreme iz projekta Volim volontiranje
2. AOP 059 Zalihe za obavljanje djelatnosti bilježe porast za 42,8%. Radi se o zalihama namirnica za školsku kuhinju koje će biti utrošene u narednom razdoblju.
3. AOP 080 Ostala potraživanja bilježi smanjenje u odnosu na 2017. godinu za 12,5% zbog smanjenja potraživanja za refundaciju naknada za bolovanje.
4. AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim uvjetima i naknade bilježe pad za 20% zbog bolje naplate potraživanja za školsku kuhinju u 2018 godini.
5. AOP 174 Ostale tekuće obveze povećale su se u odnosu na 2017, godinu za 95,5% zbog obveze za EU predujmove za isplatu plaće pripravnika
6. AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine bilježi porast za 233,6% zbog nabave opreme u prosincu za koju će se obveze podmiriti u siječnju 2019.
7. AOP 237 Manjak prihoda poslovanja manji je u odnosu na 2017. godinu, međutim u 2018. godini imamo i manjak prihoda od nefinancijske imovine koji je iskazan na AOP 238. Riječ je o metodološkom manjku koji je nastao prilikom nabave opreme u prosincu 2018., a plaćanjem računa za istu u siječnju 2019. Manjak prihoda poslovanja je također metodološki manjak koji se odnosi na neplaćene račune iz 2018. godine.
8. AOP 176 i 178 pokazuje da nema dospjelih obveza.

U Koprivnici, 30. siječnja 2019.

voditeljica računovodstva: ravnateljica:

Mirjana Kolarek, dipl.oec. mr. Sanja Prelogović

RAZDJEL: 020 RAZINA: 31

GLAVA: 02003 RKDP: 8512

MATIČNI BROJ: 02017148 ŽRN: HR5523860021820100005

OSNOVNA ŠKOLA «ĐURO ESTER» KOPRIVNICA OIB:41521296406

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.

AOP 137 pokazuje da su ukupni rashodi u 2018. godini iznosili 11.445.163 kn što je za 4,5% veće nego u 2017. godini. Uz redovne materijalne troškove imali smo veće rashode za nabavu opreme, veće rashode za investicijsko održavanje, većih rashoda za zaposlene proizašlih iz projekata i drugih rashoda koji su detaljnije obrazloženi u bilješkama uz PR-RAS.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju prikazuju rashode za školsku kuhinju i rashode za prijevoz učenika. Dio tih rashoda u 2017. godini bio je prikazan na AOP 125.

AOP 113 Osnovnoškolsko obrazovanje prikazuje sve ostale rashode koje je škola imala u 2018. godini. U odnosu na 2017. godinu ti rashodi su za 6,9% veći što je obrazloženo uz AOP 137.

U Koprivnici, 30. siječnja 2019.

voditeljica računovodstva: ravnateljica:

Mirjana Kolarek, dipl.oec. mr. Sanja Prelogović

RAZDJEL: 020 RAZINA: 31

GLAVA: 02003 RKDP: 8512

MATIČNI BROJ: 02017148 ŽRN: HR5523860021820100005

OSNOVNA ŠKOLA «ĐURO ESTER» KOPRIVNICA OIB:41521296406

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.

Izvještaj pokazuje da ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose Sve obveze su nedospjele, a odnose se na:

* Obveze za zaposlene 670.620,38 kn
* Obveze za predujmove (projekt Erasmus+) 23.445 kn
* Bolovanje na teret HZZO 2.842 kn
* Materijalni rashodi 215.399 kn

U Koprivnici, 30. siječnja 2019.

voditeljica računovodstva: ravnateljica:

Mirjana Kolarek, dipl.oec. mr. Sanja Prelogović