

PRORAČUNSKI KORISNIK
OŠ «IVAN GORAN KOVAČIĆ»
DUGA RESA

RAZINA: 31
RKDP: 8842
Mat. broj: 03065774
OIB: 94085042455
Šif. oznaka: 8520

Duga Resa, 28.1.2020

Bilješke uz financijsko izvješće
od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

PR-RAS

1. Ukupni prihod poslovanja za 2019. godinu iznosi 7.332.252 kn (AOP-001), a ukupni rashodi poslovanja 7.073.202 kn (AOP-148). Glede istog škola ostvaruje višak prihoda poslovanja za 2019. godinu u iznosu od 259.050 kn (AOP-282). Istovremeno škola ostvaruje manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2019. godinu u iznosu od 229.642 kn (AOP-399) iz razloga što škola ostvaruje prihode od nefinancijske imovine jedino u vidu naplate rata za prodani stan našoj bivšoj radnici Kati Tomljanović (za 2019. godinu ostvareno je ukupno 395 kn AOP-289), a nabavu dugotrajne imovine financirali smo iz vlastitih prihoda (zakupa školskog prostora) i kapitalnih prihoda Ministarstva znanosti i obrazovanja koji se evidentiraju u prihodima poslovanja.
Zbrojem viška prihoda poslovanja i manjka od nefinancijske imovine za 2019. godinu dobivamo ukupni višak od 29.408 kn (AOP-405), koji je uvećan za višak prihoda iz 2018. za 3.788 kn (AOP-407) tako da škola ostvaruje ukupni višak prihoda raspoloživ u sljedećoj 2020. godini u iznosu od 33.196 kn (AOP-635).
2. Na AOP-116 ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 43.913 kn sastoje se od prihoda za školsku kuhinju u PŠ Bosiljevo.
3. Na AOP-126 nalaze se vlastiti prihodi od zakupa školskog prostora u iznosu od 47.436 kn. Prema Pravilniku o vrstama, načinu i rokovima korištenja vlastitih prihoda, škola od veljače 2017. više ne mora doznačivati sredstva u Županiju (odluka Županijske skupštine), već se nalaze na računu škole za potrebe tekućeg održavanja i nabave opreme.
4. Na AOP-127 – donacije u iznosu od 20.110 kn dobivene su za :

- tekuće donacije za jednokratne izlete od agencija	3.910 kn
- tekuće donacije za korištenje igrališta za dane Grada Duga Resa	2.000 kn
- tekuće donacije Grada Duga Resa za prijevoz učenika u Sloveniju	3.200 kn

- | | |
|---|----------|
| - tekuće donacije od Autokluba Karlovac za bicikl i kacige | 2.000 kn |
| - kapitalne donacije za amortizirana računala i monitore od firme General Electric Hrvatske d.o.o. Karlovac | 8.000 kn |
| - kapitalne donacije od firme Jadran d.o.o za ormar | 1.000 kn |

5. Prema čl.15 Pravilnika o Bilješkama veća odstupanja nalaze se na :

- AOP-065- indeks 450- u 2018. g. Ministarstvo znanosti i obrazovanja izvršila je doznaku sredstava za lektiru i opremu u informatičkoj učionici u iznosu od 46.000 kn, a u 2019. g. za nabavu lektire 3.500 kn, nabavu udžbenika 196.020 kn i didaktičku opremu (Kurikulum) 7.786 kn.
- AOP-116- indeks 74,0 – u 2019.g. na toj poziciji se više ne vode prihodi za jednodnevne izlete od agencija već se vode na poziciji donacije – AOP-128, a prihodi od kuhinje su umanjeni zbog štrajka zaposlenika
- AOP-129- indeks 0 – donacija – u 2018.g škola nije dobila nikakve donacije, a u 2019. g. u bilješkama na AOP-127 vidljivo je koje su donacije
- AOP-164 – indeks 195,2- stručno usavršavanje zaposlenika- zbog provođenja kurikularne reforme povećao se broj aktivna i stručnih seminara
- AOP-165 – indeks 292,1 – u odnosu na 2018.g. povećani su troškovi upotrebe vlastitog automobila u službene svrhe zbog provođenja kurikularne reforme kao i na AOP-164
- AOP-170 – indeks 66,0 – umanjeni su troškovi u odnosu na 2018.g. zbog manje radova na tekućem održavanju u 2019.g.
- AOP-171- indeks 202,8- sitan inventar- povećana je nabava didaktičke opreme sa sredstvima dobivenih od MZOS-a i donacije bicikla i kacige od Autokluba Karlovac
- AOP-173- indeks 5,9 - zaštitna odjeća- smanjeni su troškovi nabave za radnu odjeću i obuču za tehničko osoblje
- AOP-175- indeks 59,6 – usluge prijevoza –smanjeni su i troškovi prijevoza učenika u odnosu na 2018. g.
- AOP-176- indeks 76,6 - tekuće održavanje - u 2019.g. izvršeni su radovi na popravku elektroinstalacija u informatičkoj učionici u iznosu 17.804 kn, brušenje i lakiranje parketa u matičnoj školi u iznosu 18.962 kn, zamjena svjetiljki u matičnoj školi u iznosu 11.475 kn i izrada čelične ograde u iznosu od 9.756 kn
- AOP-178- indeks 135,9- komunalne usluge- same komunalne usluge povećale su se zbog znatnog povećanja odvoza smeća u odnosu na 2018.g.
- AOP-180- indeks 296,3- zdravstvene usluge - u 2019. g. škola plaća veće troškove za analizu vode i laboratorijske briseve za kuhinju u PŠ Bosiljevo

- AOP-181- indeks 0,0 - intelektualne usluge- u 2019. g. škola nema troškova na toj poziciji, a u 2018.g. je imala ugovor o djelu za psihologa.
- AOP-182- indeks 85,6 – računalne usluge – smanjeni su troškovi u odnosu na 2018.g.
- AOP-183 – indeks 81,7 – ostale usluge – smanjeni su troškovi jer nije bilo edukacije računovođe za aplikacijski sustav winGPS
- AOP-188- indeks 27,6 – reprezentacija – u odnosu na 2018.g. troškovi su znatno smanjeni
- AOP-192-indeks 71,6 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja – smanjeni su troškovi iz razloga što u 2019.g. nismo dobili financijsku potporu za postignute rezultate na školskim natjecanjima od strane Karlovačke Županije kao u 2018.g.
- AOP-208 – indeks 208,8 – bankarske usluge- povećale su se novčane transakcije na bankovnom računu škole
- AOP-341- indeks 346,1 - rashodi za nabavu nefinancijske imovine- u 2019 škola je nabavila namještaj za učione iz vlastitih prihoda i od MZOS-a je dobila sredstva za didaktičku opremu za provođenje kurikularne reforme, nabavu lektire i po prvi puta za nabavu udžbenika za školsku godinu 2019/2020.

BILANCA

6. Ukupna sadašnja vrijednost imovine škole iznosi 6.500.427 kn (AOP-001).Škola je u 2019.g. izvršila prijenos analitike imovine iz starog MIPSSED programa u novi aplikacijski sustav win GPS što je rezultat zatvaranja pojedinih starih i otvaranje novih konta. (AOP-012, AOP-015, AOP-021).Na AOP-031- indeks 173- knjige-povećanje se odnosi na kupnju udžbenika za učenike za školsku godinu 2019/2020. Odstupanje na AOP-049 – sitan inventar – indeks 132,4- rezultat je nabave didaktičke opreme sredstvima dobivenih od MZOS-a. Na AOP-052 – građevinski objekti u pripremi – evidentiran je trošak za sve pripremne radnje za izgradnju trodjelne školske sportske dvorane . Škola posjeduje građevinsku dozvolu za izgradnju i samo čeka kada će se osigurati sredstva za izgradnju iste.
7. Na AOP-073 potraživanje za više plaćene poreze i ostalo nalaze se :
- AOP-080 – potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a 4.917 kn
8. Na AOP-140 – potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 299 kn nalaze se:
- AOP-152-potraživanja za školsku kuhinju 98 kn
 - AOP-153- potraživanja za zakup 201 kn
 - Spaz-uslužni aparati 201 kn
- Potraživanja za školsku kuhinju, Spaz su podmireni do kraja siječnja 2020.g.

9. Na AOP-157 i AOP – 241 iskazana je vrijednost neotplaćenog stana koji je prodan našoj bivšoj radnici Kati Tomljanović koja ga otplaćuje u ratama (iskazan prihod na AOP-u 289 PR-RAS-a). Vrijednost neotplaćenog stana iznosi 9.813 kn.
10. Prema izmjenjenom Pravilniku o financijskom izvještavanju škola ne posjeduje popis ugovornih odnosa (kreditna pisma, hipoteke i slično) i popis sudskih sporova u tijeku jer ih nema.

11. Na AOP-164 - obveze za rashode poslovanja u iznosu od 554.612 nalaze se:

-plaća i prijevoz za 12/2018	529.743 kn
- obveze prema dobavljačima	19.952 kn
- obveze za bolovanje HZZO	4.917 kn

P-VRIO

12. Na AOP-019 evidentiran je iznos povećanja – donacija informatičke opreme od Grada Duga Rese u iznosu od 124.365 kn

RAS – funkcijski

13. Temeljem čl.7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu uvedena je obveza predaje izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji. Na AOP-113 iskazani su ukupni rashodi ostvareni u 2019. u iznosu od 7.241.147kn, izuzev prehrane učenika koji se evidentiraju na AOP-122 u iznosu od 62.092 kn

OBVEZE

14. Ukupne nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 554.612 kn sastoje se od :
 - AOP -091 – Međusobne obveze proračunskih korisnika – 4.917 kn :
 - obveze za bolovanje na teret HZZO-a za 11/2019 4.917 kn

 - AOP – 092 – obveze za rashode poslovanja u iznosu od 549.695 kn:
 - obveze za zaposlene – plaća i prijevoz za 12. mjesec 2019. u iznosu od 529.743 kn isplaćene su 10.siječnja 2020.godine

 - obveze za materijalne rashode u iznosu od 19.952 kn

Obveze sa AOP-092 podmirene su do kraja siječnja 2020.godine dok se obveze za bolovanje na teret HZZO-a zatvaraju na kraju godine između HZZO-a i Ministarstva financija i o tome obavijeste nas korisnike.

Ravnateljica:
Sanja Ferkula, prof.

