

Osnovna škola
„Antun Nemčić Gostovinski“
Školska 5, 48 000 Koprivnica
RKP broj : 8490
Matični broj: 01784722
OIB: 34572748706
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8520
Oznaka razdoblja: 2019. godina
Šifra Grada Koprivnica 201
Žiro račun: HR5523860021820100005

BILJEŠKE

Uz financijske izvještaje za razdoblje siječanj- prosinac 2019.godine

BILJEŠKE uz BILANCU- obrazac BIL

Bilješka broj 1

Ukupna imovina Škole evidentirana u bilanci na AOP 001 u 2019. godini iznosi 15.132.124 kuna i nema značajnih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

Značajna odstupanja bilježe se na AOP 030, 031 i 035 na što je utjecala nabava udžbenika za sve učenike Škole.

Na AOP 031 bilježi se povećanje indeksa na 160,8 jer su u 2019. godini nabavljeni udžbenici za sve učenike Škole u iznosu od 308.145,40 kuna i evidentirani su u bilanci na kontu 02411.

Na AOP 035 bilježi se povećanje indeksa na 245,4 jer je ispravak vrijednosti navedenih udžbenika proveden jednokratnim otpisom, a sukladno uputama Ministarstva financija od 02. listopada 2019. (Okružnica o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 30. rujna 2019. godine).

Financijska imovina iskazana na AOP 063 iznosi 1.253.378 kn i nema značajnih odstupanja u odnosu na stanje 01. siječanj 2019. godine.

AOP 080 bilježi pad indeksa na 7,00 jer su u 2019. zatvorena potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u iznosu od 25.719,96 kuna, a jedan dio tih potraživanja odnosi se i na 2018. godinu.

AOP 152 bilježi rast indeksa na 125,2 zbog povećanog iznosa nepodmirenih računa za školsku kuhinju.

AOP 166 bilježi pad indeksa na 48,0 zbog naplaćenih potraživanja za vlastite prihode (prodaja starog papira i iznajmljivanje prostora).

AOP 149 Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ima indeks 0,0 jer se 2019. godine Shema voća/mljeka knjižila na drugi konto u odnosu na 2018. godinu.

Ukupne obveze na AOP 163 iznose 1.235.578 kuna i bilježe rast indeksa na 115,2 u odnosu na obveze evidentirane 01.siječnja 2019. godine. Navedeno povećanje najvećim dijelom je iskazano na

AOP 166 (obveze za materijalne rashode) i AOP 175 (obveze za nabavu nefinancijske imovine). Do navedenog povećanja je došlo zbog većeg iznosa računa za prosinac kojima je valuta plaćanja u siječnju 2020. a odnose se na račune za tekuće i investicijsko održavanje te račune za dodatna kapitalna ulaganja.

Na AOP 232 i 236 je iskazan rezultat poslovanja po kategorijama prihoda i rashoda poslovanja. Podaci pokazuju da ukupni rezultat poslovanja, iskazan kao manjak prihoda i primitaka, iznosi 28.122,00 kune.

BILJEŠKE uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

OBRAZAC PR-RAS

Bilješka broj 1

PRIHODI I PRIMICI

PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 11.615.985 kuna te nije došlo do značajnijeg odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

Na AOP 058 ima pad indeksa na 15,1 zbog toga što u 2019. nismo ostvarili prihode za zapošljavanje pripravnika (Mjera Pripravništvo) te imamo samo jednu osobu na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan bilježe porast indeksa na 575,1 jer smo 2019. godine dobili sredstva od MZO-a za kupnju nastavnih sredstava, pomagala i opreme u okviru Cjelovite kurikularne reforme te sredstva za kupnju udžbenika za sve učenike škole.

AOP 069 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna prikazuju pad indeksa na 48,0 jer su se kroz cijelu 2019. godinu plaća i ostali troškovi pomoćnika u nastavi knjižili po modelu 13%-6391 i 72%-6393, a to je drugačije nego u školskoj godini 2017./2018.-toj. Iz tog razloga dolazi i do velikih promjena indeksa na AOP 070 i AOP 6393.

AOP 105 bilježi pad indeksa na 93,0 zbog smanjenja prihoda za sufinanciranje školske kuhinje.

AOP 126 bilježi rast indeksa na 137,3 što je rezultat povećanih vlastitih prihoda za iznajmljivanje prostora.

AOP 128 bilježi rast indeksa na 682,4 zbog povećanja tekućih donacija koje je Škola prikupljala za financiranje odlaska učenika na robotičko natjecanje Robocup u Hannover.

AOP 129 bilježi pad indeksa na 0,00 jer škola nije u 2019. godini ostvarila kapitalne donacije.

AOP 132 bilježi pad indeksa na 88,2. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja su manji jer nisu evidentirani prihodi za veliki iznos rashoda za prosinac 2019. čija je valuta u siječnju 2020. godine.

AOP 133 bilježi rast indeksa na 135,1 zbog povećanih prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine te zbog priljeva sredstava za podmirenje metodološkog manjka iz 2018. godine.

Bilješka broj 3

RASHODI I IZDACI

RASHODI POSLOVANJA (AOP 148) u 2019. godini iznose ukupno 11.099.274 kuna i nema značajnih odstupanja u odnosu na 2018. godinu.

AOP 153 i AOP 154 bilježe pad indeksa na 77,7 odnosno 88,2. Plaće za prekovremeni rad i za posebne uvjete rada manje su jer zbog štrajka učitelja nije bilo održano 16 dana nastave u razdoblju od listopada do prosinca 2019. te nije bilo isplate navedenih rashoda.

AOP 158 bilježi rast indeksa od 110,9 zbog povećanja stope doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje.

AOP 159 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti bilježe indeks od 8,2 jer se taj doprinos više ne obračunava od 01.01.2019. godine.

AOP 164 bilježi pad indeksa na 72,2 jer u 2019. godini učitelji nisu pohađali tečajeve stranih jezika na teret poslodavca.

AOP 165 bilježi pad indeksa zbog manje upotrebe privatnog automobila u poslovne svrhe (tzv. loko vožnja) te zbog promjene metodologije knjiženja u odnosu na 2018. godinu.

AOP 170 bilježi pad indeksa na 81,5 zbog manje nabave materijala za tekuće i investicijsko održavanje Škole.

AOP 171 bilježi rast indeksa na 233,1 najvećim dijelom zbog kupovine pomagala za nastavu od sredstava dobivenih od MZO-a za provođenje kurikularne reforme.

AOP 176 bilježi rast indeksa na 116,9 zbog većih radova na tekućem i investicijskom održavanju Škole (od čega se najviše odnosi na promjenu dotrajale stolarije i soboslikarske radove u ukupnom iznosu od 104.750,00 kuna).

AOP 177 bilježi pad indeksa na 78,6 jer ove godine nismo imali troškove na projektima kao prošle godine. Iz istog razloga dolazi i od pada indeksa na AOP 181 na 4,7 te AOP 188 na 75,4. Navedeni troškovi su manji jer se troškovi projekta ODJEK (pomoćnici u nastavi) u 2019. godini više ne knjiže na trošak Škole već na trošak Grada Koprivnice.

AOP 180 bilježi pad indeksa na 80,4 jer od školske godine 2019./2020. više nisu obvezni zdravstveni pregledi zaposlenika i pomoćnika u nastavi na početku školske godine.

AOP 183 bilježi rast indeksa na 264,8 jer smo na taj konto knjižili usluge Škole plivanja, za razliku od prijašnjih godina a imali smo i dodatne usluge za uređenje prostora zbog novog vizualnog identiteta Škole.

AOP 184 bilježi rast indeksa na 568,0 jer su ovdje knjiženi troškovi službenog puta i individualne potpore za učenike uključene u europski projekt Znam odakle sam. U 2019. godini je ukupno 13 učenika bilo uključeno u navedeni projekt te su putovali u Grčku, Španjolsku i Mađarsku.

AOP 190 bilježi rast indeksa na 131,2 zbog novog troška u 2019. -toj godini, a to je trošak provjere vjerodostojnosti isprava.

AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi ove godine imaju zabilježeno stanje u iznosu od 120.169,00 kuna jer su na taj konto knjiženi udžbenici za učenike škole kupljeni sredstvima od MZO-a, a koji su radni udžbenici i ne vode se na inventuri.

RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

AOP 341 bilježi rast indeksa na 207,1 te dolazi do velikih odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

AOP 361 bilježi pad indeksa na 34,2 a AOP 363 bilježi rast indeksa na 283,6 zbog drugačijih potreba za opremom u odnosu na prethodnu godinu.

Važno je istaknuti da su se nabavljali udžbenici za sve učenike škole te je nabavljena ostala oprema za nastavu od sredstava dobivenih od MZO-a te zbog toga dolazi do velikih povećanja indeksa na AOP 367 zbog nabave uređaja i opreme za nastavu i na AOP 375 zbog nabave udžbenika.

AOP 394 bilježi rast indeksa na 197,5 zbog velikog projekta obnove sanitarnog čvora na prvom katu Škole.

Bilješka broj 4

REZULTAT POSLOVANJA

Škola je u 2019. godine ukupno prihodovala iznos od 11.615.985 kuna (AOP 629). Rashodi i izdaci (AOP 630) u istom razdoblju iznose 11.777.071 kuna. Na AOP 636 iskazan je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 28.122 kune, a sastoji se od sljedećih viškova i manjkova:

- 11 Opći prihodi i primici - metodološki manjak	- 325.084,51 kuna
- 1 Opći prihodi i primici – metodološki manjak	- 7.549,29 kuna
- 22 Vlastiti prihodi	66.396,36 kuna
- 35 Komunalna naknada – metodološki manjak	-110.658,28 kuna
- 53 Tekuće donacije	4.619,87 kuna
- 302 Prihod za posebne namjene	71.927,32 kuna
- 66 Kapitalni prihodi	947,63 kuna
- 412 Tekuće pomoći –metodološki manjak	- 4.406,69 kuna
- 482 Tekuće pomoći	77.223,52 kuna
- 484 Tekuće pomoći -EU sredstva	208.124,70 kuna
- 485 Tekuće pomoći – EU sredstva metodološki manjak	- 8.998,59 kuna
- 491 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	- 664.64 kuna
U K U P N O:	28.122.60 kuna

BILJEŠKE uz Izvještaj o obvezama obrazac OBVEZE

Bilješka br 5

AOP 036 Ukupne obveze a kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.235.578 kuna.

AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 4.204 kune. Odnose se na obveze koje nisu podmirene zbog nepravovremenog dolaska e-računa te zato što je nekoliko računa s valutom 31.12.2019. plaćeno u siječnju 2020.

AOP 090 Ukupno nedospjele obveze u iznosu od 1.231.374 kuna sastoje iz sljedećih obveza:

- AOP 091 Međusobne obveze proračunskih korisnika 10.268 kuna
- AOP 092 Obveze za rashode poslovanja - obveze za zaposlene - plaća za prosinac, obveze za materijalne rashode i financijske rashode koji dopijevaju na plaćanje u siječnju 2019. godine u iznosu od 1.085.001 kuna
- AOP 093 Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 136.105 kuna.

BILJEŠKE uz obrazac P-VRIO
Obrazac P-VRIO

Bilješka br 6

U 2019. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje bi se iskazale na obrascu P-VRIO.

BILJEŠKE uz obrazac RAS- funkcijski

Bilješka broj 7

AOP 137 pokazuje ukupne rashode u iznosu od 11.777.071 kuna.

Od ukupno ostvarenih rashoda u 2019.godini dodatne usluge u obrazovanju (prijevoz učenika i prehrana učenika) na AOP 122 iznose 846.217 kuna i bilježi se smanjenje indeksa na 90,4. Dodatne usluge u obrazovanju manje su u odnosu na 2018. godinu jer manji broj učenika koristi uslugu prijevoza školskim autobusima a zbog štrajka učitelja u razdoblju od listopada do prosinca nije bilo nastave te su manji troškovi prehrane učenika u odnosu na 2018. godinu.

KLASA: 400-05/20-01/1

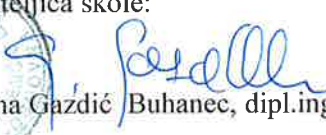
URBROJ: 2137-29-20-01/1

U Koprivnici, 31. siječnja 2020. godine.

Voditeljica računovodstva:


Kristina Rizk

Ravnateljica škole:


Gordana Gazdić Buhanec, dipl.ing.biol.