Republika Hrvatska

Županija sisačko-moslavačka

***Osnovna škola MATE LOVRAKA***

K U T I N A

OIB: 804 626 71 526

Broj RKP- a 15903

MB 03327914

OIB 80462671526

Šifra djelatnosti 8520

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE***

***01.SIJEČNJA 2019. - 31.PROSINCA 2019. GODINE***

***OBRAZAC PR-RAS***

***PRIHODI***

**AOP 001** – **Ukupan prihod poslovanja** u iznosu od **11.263.976,24 kune**, odnosi se na:

**AOP 045 – Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan u iznosu od 8.890.978,08 kuna odnose se na:**

**AOP 057 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika**

* plaća za zaposlene putem mjere zapošljavanja – stjecanje prvog radnog iskustva/ pripravništva

**AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima**

* plaće i ostala materijalna prava zaposlenika u iznosu od 6.468.118,61 kuna
* prihod od Agencije za odgoj i obrazovanje za troškove rada voditelja županijskih stručnih vijeća u iznosu od 4.000,00 kuna
* pomoći iz Županije – natjecanja i sufinanciranje prehrane učenicima u iznosu od 3.975,00 kuna
* MZO za licencu u iznosu od 1.000,00 kuna
* MZO za obljetnicu škole 20.000,00 kuna
* MZO za radne udžbenike 56.802,21 kuna
* MZO za kurikularnu reformu 32.400,00 kuna

**AOP 065 – Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan MZO**

* pomoći iz MZO za nabavu sredstava i opreme za kurikularnu reformu u iznosu od 41.200,00 kuna i
* sredstva za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 3.500,00 kuna
* sredstva za nabavu udžbenika za višegodišnju upotrebu 194.705,53 kune
* sredstva iz državnog proračuna za energetsku obnovu u iznosu od 90.454,63 kune

**AOP 066 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

* tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - plaće pomoćnika u nastavi, projekt prehrane učenika – FEAD, projekt „ Školuj se i uči“ (prehrana i plaća učiteljice), Školska shema ( voće, mlijeko) u ukupnom iznosu od 416.322,91 kuna
* kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – doznačena preostala sredstva za energetsku obnovu matične škole (istočna i zapadna zgrada s dvoranom) u iznosu od 1.471.128,99 kuna

**AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima**

* odnose se na prehranu učenika u školskoj kuhinji, koji su smanjeni u odnosu na prošlu godinu obzirom da je više učenika uključeno u projekt besplatne prehrane

**AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga**

* odnose se na najam sportske dvorane i prodaju starog papira u iznosu od 10.425,00 kuna,
* tekuće donacije u iznosu od 15.432,50 kuna

**AOP 131 – Prihodi od nadležnog proračuna – Grad Kutina**

* za tekuće poslovanje 1.578.311,73 kuna
* za nabavu nefinancijske imovine 273.775,32 kuna- centralno grijanje u PŠ Stupovača, nabavu opreme i namještaja
* otplata kredita u iznosu od 327.600,00 kuna podignutog u PBZ d.d. prošle godini u sklopu energetske obnove

**AOP 289 – Prihodi od prodaje stanova**

* Prihod od prodaje stanove, manji u odnosu na prošlu godinu, zbog toga što je prošle godine bilo uplata zaostataka u otplati

***RASHODI***

**AOP 148 – Ukupan rashod poslovanja** u iznosu od **8.699.743,88 kuna** odnosi se na:

**AOP 149 – Rashodi za zaposlene**

**–** plaće i doprinosi zaposlenika u iznosu od 6.517.991,79 kuna

**AOP 160 - Rashodi za materijal i energiju**

* naknade troškova zaposlenima povećani u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog iznosa na stavci naknade za prijevoz na posao i s posla, vezano za novi način obračuna prijevoza zaposlenika po kolektivnom ugovoru
* rashodi za stručno osposobljavanje povećani zbog više seminara na kojima se plaća kotizacija
* materijal za tekuće i investicijsko održavanje povećan zbog redovitog održavanja tako i uređenja podrumskih prostorija
* rashodi za zdravstvene usluge povećani su u odnosu na prošlu godinu zbog sistematskih pregleda zaposlenika
* rashodi za intelektualne i osobne usluge veći u odnosu na prolu godinu zbog povećanih odvjetničkih troškova vezano za sudski spor iz prethodnih godina
* rashodi za reprezentaciju su veći u odnosu na prošlu godinu zbog obilježavanja 230. obljetnice škole
* ostali nespomenuti rashodi odnose se ponajviše na provjeru diploma, kojih rashoda nije bilo u prošloj godini

**AOP 193 – Financijski rashodi**

* kamate za primljeni kredit od Privredne banke d.d. Zagreb (za energetsku obnovu škole)
* bankarske usluge i zatezne kamate

**AOP 246 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

* iznos od 56.802,21 kunu odnosi se na radne udžbenike za školsku godinu 2019./20. doznačen od MZO

**AOP 286 – Obračunati prihodi poslovanja**

* odnose se na prihod kuhinje

**AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:**

**AOP 360 – Postrojenja i oprema**

- rashodi su manji u odnosu na prošlu godinu jer je prošle godine bila energetska obnova škole

- rashodi se odnose na nabavu udžbenika za višegodišnju upotrebu u iznosu od 194.705,53 kune i knjiga za knjižnicu u iznosu od 3.500,00 kuna,

-rashodi za nabavku opreme i namještaja vezanih za kurikularnu reformu

**AOP 393 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini:**

* manji u odnosu na prošlu godinu jer je prošle godine bila energetska obnova matične škole – istočne i zapadne zgrade s dvoranom, ove godine odnose se na uvođenje centralnog grijanja u PŠ Stupovača, uređenje tavanskog prilaza u istočnoj zgradi kao i postavljanje žičane ograde oko sportskog igrališta zapadne zgrade

**AOP 402 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

* nenaplaćeni prihodi od prodaje stanova

**AOP 518 – Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova**

* odnose se na iznos otplaćenog dijela kredita PBZ d.d. podignutog prošle godine vezano za energetsku obnovu

**AOP 637 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja**

* odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja , plaća i naknada zaposlenika

**AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

* iznosi 0,00 kuna, jer škola posluje u sustavu gradske riznice i nema više svoj račun ni blagajnu

***OBRAZAC BILANCA***

**AOP 001** - ukupno stanje imovine, nema značajne promjene u odnosu na prošlu godinu

**AOP 031** – povećan iznos u odnosu na prošlu godinu zbog nabavke udžbenika od MZO-a za školsku godinu 2019./20.

**AOP 063** – stanje financijske imovine

**AOP 140** – potraživanje za prihod poslovanja odnosi se na prihode od školske kuhinje i

produženog boravaka, umanjenog za iznos ispravka vrijednosti potraživanja

u iznosu od 4.218,00 kuna

**AOP 157 -** potraživanje za otplatu stanova

**AOP 192 – Obveze za kredite i zajmove**

* ostatak glavnice kredita PBZ d.d. koji je škola podigla prošle godine za energetsku obnovu, troškove otplate snosi osnivač Grad Kutina

**AOP 240 – Obračunati prihodi poslovanja**

* odnose se na potraživanja od školske kuhinje

**AOP 244 –** **Izvanbilančni zapisi**

* evidentirana je oprema dana na korištenje školi, a vezana uz provedbu kurikularne reforme.

**AOP 276** – obveze za rashode poslovanja nedospjele – odnose se najvećim dijelom na plaće i naknade za 12/2019., i račune koji nisu u valuti

***OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI***

**AOP 110** – ukupan rashod PR-RAS AOP 630

**AOP 122** – rashodi vezani za prehranu učenika

***OBRAZAC P– VRIO***

**AOP 021 –** vrijednost opreme za provedbu projekta „Školuj se i uči“ koja je odlukom Grada Kutine o prijenosu vlasništva donirana školi

**AOP 032** – otpis potraživanja za školsku kuhinju u iznosu od 1.569,00 kuna, zbog

nemogućnosti naplate potraživanja i težeg materijalnog statusa obitelji

***OBRAZAC OBVEZE***

**AOP 001** – stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

**AOP 036** – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na obveze prema

dobavljačima, obveze za zaposlene i bolovanja duža od 42 dana

**AOP 083** – obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na ulaganja koja nisu

podmirena zbog nezavršenog sudskog spora za iznos 194.274 kn

**AOP 090** - nedospjele obveze odnose se na:

* + - plaće i naknade zaposlenika za 12/2019;
    - račune koji nisu u valuti;
    - međusobne obveze proračunskih korisnika
    - dio neotplaćenog kredita podignut u PBZ d.d. za energetsku obnovu

Kutina, 31.01.2020.

Osoba za kontaktiranje

Ivanka Ljubanović Krznarić

Telefon 044 660 102

Ravnateljica

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Vedrana Banda, mag.paed.