OSNOVNA ŠKOLA ZVONIMIRA FRANKA, KUTINA Razina: 31

44320 KUTINA Razdjel: 000

S.S. Kranjčevića 2 Broj RKP-a: 15938

Šifra grada/općine: 220 Šifra djelatnosti: 8520

Adresa e-pošte: skola@os-zvonimira-franka-kt.skole.hr Matični broj: 03392597

Tel/fax: 044/660-454 660-455 OIB: 87858338852

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**za razdoblje 1. siječanj 2019. - 31. prosinac 2019.g.**

**Bilješke uz obrazac BIL (Bilanca)**

AOP 010 Poslovni objekti

Vrijednost građevinskih objekata u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje povećana je za 234.830 kn, a povećanje se odnosi na izmjenu kotla za kotlovnicu Osnovne škole te postavljanje centralnog grijanja u Područnu školu Ilova.

AOP 014-Postrojenja i oprema

Ukupna vrijednost opreme nakon ispravka vrijednosti veća je u odnosu na 2018.godinu za 43,8%. Sredstvima MZO za provedbu kurikularne reforme nabavljena je oprema u vrijednosti 14.000 kn te udžbenici i knjige za knjižnicu u vrijednosti 192.362 kn. Sredstvima donacija nabavljena je oprema u vrijednosti 39.647 kn.

AOP 049 i 050-Sitan inventar u upotrebi/ispravak sitnog inventara u upotrebi

U 2018.g. nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 49.500 kn a po popisu imovine izvršen je otpis dotrajalog i neupotrebljivog sitnog inventara u vrijednosti od 65.755 kn.

AOP 065- Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka

Od 1. siječnja 2019.g. škola posluje u sustavu gradske riznice te su sva sredstva sa žiro računa Škole prenesena na račun Grada Kutine. Žiro račun Škole zatvoren je 31.3. 2019.g.

AOP 079-Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose

Stanje potraživanja za više uplaćeni porez i prirez u državni proračun. Pri obračunu plaće za studeni 2017.g. i konačnom obračunu poreza na dohodak za 2017.g. na pojedinim općinama tj. poreznim upravama nije bilo dovoljno sredstava na računima obveze za poreze i prireze te je iskazano potraživanje za isplaćeni porez i prirez po godišnjem obračunu. Povrat preplaćenog poreza i prireza izvršit će se preko SNU obrasca u što kraćem periodu.

AOP 080-Ostala potraživanja

Stanje ostalih potraživanja za 2019.g. u iznosu od 14.933 kn a odnosi se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO 14.890 kn i potraživanja od dobavljača za preplaćeni iznos računa 43 kn.

AOP 130 -Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija u javnom sektoru

Škola ima pri Središnjem depozitarnom klirinškom društvu pet dionica PBZ-a u nominalnoj vrijednosti 500,00 kn.

AOP 152- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe pristojbe po posebnim propisima i naknade

Na kontu 165 iskazana su potraživanja za dospjele i nedospjele izdane račune za prehranu učenika i produženi boravak u iznosu od 33.089 kn.

AOP 153 -Potraživanja za kazne i upravne mjere e ostale prihode

Na kontu 168 evidentirano je potraživanje za sredstva po ugovoru o sponzorstvu INA industrija nafte za nabavu opreme za odjel učenika s teškoćama u razvoju. Oprema je nabavljena u prosincu 2019.g. a sredstva su uplaćena u siječnju 2020.g.

AOP 158- Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Na kontu 193 iskazan je rashod za bruto plaću i naknade zaposlenicima i učitelju u produženom boravku za mjesec prosinac 2019.g. i to: za zaposlenike škole 579.078 kn i za učitelja u produženom boravku 10.688 kn.

AOP 244 i 245- Izvanbilanični zapisi aktiva i pasiva

31.12.2018.g. na računima 991 i 996 evidentirana je Carnet-ova računalna oprema za projekt e-škole. U studenom 2019.g. Odlukom o prijenosu vlasništva imovine izvršen je prijenos s izvanbilaničnih zapisa na konta 022, 029 i 911.

Višak/manjak prihoda

Na računu 9221-višak prihoda poslovanja stanje na početku 2019.g. iznosi 664.911 kn. Tijekom godine ostvaren je višak prihoda poslovanja od 615.035 kn što je ukupno 1.279.946 kn.

Na računu 9222-manjak prihoda od nefinancijske imovine stanje na početku 2019.g. iznosi 434.591 kn. Tijekom 2019.g. je iz sredstava gradskog proračuna, državnog proračuna te iz sredstava donacija evidentirana nefinancijska imovina u ukupnoj vrijednosti od 596.892 kn, što je ukupno na računu 9222 1.031.483 kn.

Podatci u Bilancu uneseni nakon provedene korekcije rezultata poslovanja. Višak prihod poslovanja od 1.279.946 kn umanjuje se za vrijednost nabavljene nefinancijske imovine od 596.892 kn e. te nakon provedene korekcije ukupan višak poslovanja iznosi 683.055 kn a ukupan manjak od nefinancijske imovine od 1.031.483 kn nakon korekcije iznosi 434.591 kn.

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

**Prihodi**

AOP 064-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na ovoj poziciji iskazani su prihodi od MZO za plaće i naknade zaposlenima u iznosu od 6.850.234 kn, prihod za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i prihod za prehranu i didaktiku u iznosu od 396.204 kn, prihod za nabavu radnih udžbenika 82.321 kn za provedbu kurikularne reforme i licence 30.500 kn te za troškove državnih natjecanja 238 kn. Kroz mjere pronatalitetne politike SMŽ ostvaren je prihod za sufinanciranje prehrane učenika u iznosu 4.302 kn te od Zajednice sportskih udruga i saveza SMŽ prihod od 425 kn za troškove županijskih natjecanja .

AOP 065-Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima

Od MZO škola je ostvarila prihod za nabavu udžbenika i knjiga od 192.090 kn te za provedbu kurikularne reforme 62.500 kn.

AOP 067-Pomoći temeljem prijenos EU sredstava

Iz pomoći temeljem prijenosa EU sredstava sufinancirani su sljedeći troškovi: -prehrana učenika obuhvaćenih Projektom „Osiguranje školske prehrane učenika u riziku od siromaštva“ u iznosu 153.679 kn, -.prihod za plaće i naknade za prijevoz učiteljice u produženom boravku u Projekt „Školuj se i uči“ te za troškove prehrane učenika Romske nacionalnosti 109.534 kn, -prihod za Shemu školskog voća i mlijeka za šk. godinu 2018/2019. 17.760 kn -prihod za plaće i naknade pomoćnika u nastavi, 92% ukupnih troškova 194.599 kn.

AOP 105-Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama

Na računu 6526 iskazan je prihod od 204.681 kn od sufinanciranja prehrane učenika od strane roditelja/staratelja. U odnosu na 2018.g. prihod je manji jer je zbog većeg broja učenika koji su ubuhvaćeni projektom „Osiguranje školske prehrane učenika u riziku od siromaštva“ manje roditelja/skrbnika koji plaćaju prehranu.

AOP 124-Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Smanjenje prihoda u odnosu na 2018.g. zbog manjeg broja korisnika za zakup školske sportske dvorane.

AOP 127- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Konto 6631-tekuće donacije -od turističkih agencija na ime sponzorstva i promocije donirano je 6.800 kn za troškove učitelja-pratitelja za izlete i ekskurzije. Humanitarnim prilozima za „Dan narcisa“ i Pomozimo zajedno prikupljeno je 1.138 kn. HCK donirao je 9.050 kn za troškove izleta i ekskurzija učenicima slabijeg imovinskog stanja.

AOP 128-Kapitalne donacije

-za odjel učenika s teškoćama u razvoju donirana je računalna oprema u vrijednosti 2.759 kn, temeljem sponzorskog ugovora između Škole i INA industrija nafte donirana je oprema u vrijednosti 7.000 kn. Škola tj. odjel učenika s teškoćama u razvoju sudjelovali su u nagradnom natječaju KTC d.d. te osvojili opremu za školsko igralište u vrijednosti 29.888 kn.

**Rashodi**

AOP 149 Rashodi za zaposlene

U odnosu na podatak za 2018.g. rashodi su veći djelomično zbog povećanja osnovice za obračun plaća i povećanja koeficijenata nastavnom osoblju.

AOP 160 Materijalni rashodi

Rashodi za materijal i energiju u ukupnom iznosu od 886.782 kn na razini su 2018.g. Povećanja rashoda iskazano je na računu 3221 uredski materijal i ostali materijalni rashodi zbog nabave materijala za provedbu kurikularne reforme te na računu 3224 materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje zbog nabave materijala za uređenje prilaza školi prilagođenog učenicima s teškoćama u razvoju.

AOP 174- Rashodi za usluge

Na kontu 3234-komunalne usluge, povećan je rashod djelomično zbog povećanja cijene odvoza smeća. Na kontu 3237-intelektualne i osobne usluge iskazan je rashod za izradu dokumentacije za legalizaciju objekata PŠ Ilova i PŠ Gojlo 30.000 kn i usluge savjetničke kuće 250 kn.

AOP 209-Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Škola od 1.1. posluje preko računa riznice Grada Kutine i žiro računa je zatvoren 31. 3. 2019.g. stoga su smanjeni rashodi za usluge platnog prometa.

AOP 255 -Naknade građanima i kućanstvima u naravi

-na računu 3722 evidentirani su troškovi za nabavu radnih udžbenika za školsku godinu 2019/2020.

AOP 259-Tekuće donacije u novcu

- donirana prikupljena sredstva za humanitarnu akciju „Dan narcisa“i „Pomozimo zajedno“ u iznosu 1.138 kn-a za troškove izleta i ekskurzija učenicima 6.056 kn-veza bilješka uz AOP 127.

AOP 341-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

-na računu 4241 evidentirani su troškovi za nabavu udžbenika za školsku godinu 2019/2020. u vrijednosti 188598 kn te knjiga za školsku knjižnicu 3.764 kn, a na računu 452 troškovi za centralno grijanje u PŠ Ilova te zamjena kotla kotlovnice u OŠ Zvonimira Franka u ukupnom iznosu 234.830 kn.

AOP 635- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

U 2019.g. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 615.037 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 596.892 kn. Razlika tj. ukupan višak prihoda iznosi 18.145 kn što s viškom prihoda od 230.320 kn prenesenim iz 2018.g. daje ukupno 248.465 kn viška prihoda raspoloživog u sljedećem izvještajnom razdoblju.

**Bilješke uz obrazac Obveze**

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 828.186 kn a sastoji se od:

-dospjele obveza za materijal, energiju i usluge 68.462 kn

-ostale tekuće obveze 424 kn

-obveze za nabavu nefinancijske imovine 76.150 kn.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 683.150 kn a sastoji se od:

-nedospjele obveze na plaće i naknade zaposlenika 589.766 kn,

-nedospjele obveza za materijal, energiju i usluge 93.384 kn.

**Bilješke uz obrazac P-VRIO**

AOP 021-Proizvedena dugotrajna imovina – evidentirana vrijednost opreme za provedbu Projekta „Školuj se i uči“ koja je odlukom o prijenosu vlasništva između Grada Kutine, Razvojne agencije MRAV i Škole donirana za produženi boravak učenika Romske nacionalnosti.

**Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

AOP 110 –Obrazovanje, iskazana podatak o ukupnim rashodima Škole u 2019.g. a dijeli se na rashode za Osnovno obrazovanje i Dodatne usluge u obrazovanju gdje je iskazan rashod za školsku kuhinju i prehranu učenika u produženom boravku.

Kutina, 31. 1. 2020.g.

Računovođa škole: Ravnatelj škole:

Lidija Krmek Dario Duda, prof