

Naziv obveznika: COOR Podravsko sunce

Broj RKP-a: 23938

Sjedište obveznika: Koprivnica

Razdjel: 000

Adresa: Hercegovačka 1

Razina: 31

OIB: 79151495340

Šifra grada: 201

MB: 01786067

Šifra djelatnosti: 8520

IBAN Grada: HR55 2386 0021 8201 0000 5

Šifra škole: 06-037-004

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

### I Bilješke uz obrazac PR-RAS

1. AOP 064 – Tekuće pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan

Struktura pomoći iz nenadležnih proračuna je slijedeća:

- MZO za COP 4.604.902,30 kn
- MDOMSP za RPA 353.068,59 kn
- MZO za Vrtić 55.840,00 kn
- MZO za Školu 1.284.548,62 kn
- KKŽ za logopediju 30.490,12 kn
- Općine za Vrtić 72.648,00 kn

2. AOP 065 – Kapitalne pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan

Ukupan iznos kn dobiven je od MZO - za nastavna sredstva za provedbu kurikuluma 7.188,62 kn i za knjige 2.000,00 kn, te od Ministarstva poljoprivrede 99.845,00 kn za opremanje tzv. „snoezelen“ sobe.

3. AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Za realizaciju aktivnosti u projektu ERASMUS+ dobivena su sredstva doznakom Agencije za mobilnost i EU projekte.

4. AOP 070 – Tekući prijenosi između PK istog proračuna

Radi se o dijelu prihoda za financiranje rada pomoćnika u nastavi, i to od nacionalnog sufinanciranja s udjelom od 13%.

5. AOP 072 – Tekući prijenosi između PK istog proračuna temeljem EU sredstava

Ovaj prihod predstavlja udio EU sredstava u financiranju rada pomoćnika u nastavi, a koji je 72% od ukupnih.

#### 6. AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi

Ovi prihodi sadržavaju uplate za prehranu učenika i polaznika vrtića u školskoj kuhinji, koji su iznosili 106.645,50 kn, što je malo iznad prošlogodišnjih, s obzirom na korekciju cijene obroka od rujna 2019. Također je na ovoj poziciji sadržan prihod od AZOO od 1.276,00 kn dobiven za službena putovanja dviju zaposlenica po osnovi angažmana na maturama.

#### 7. AOP 125 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Od prodaje proizvoda učeničke zadruge ostvareno je 2.231,00 kn, a od prodaje starog papira, miješanog i sortiranog uredskog, ostvareno je 9.187,66 kn, što je malo više nego lani.

#### 8. AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga

Odnose se na naplaćene zakupe za prostorije u zgradi Centra koje koriste udruge civilnog društva, a ostvareni znatno povećani prihod je zbog novog najma SU „Veliko srce“ od 2.000,00 kn mjesečno.

#### 9. AOP128 – Tekuće donacije

Ostvareno je 7.745,07 kn donacija od fizičkih osoba, 1.020,00 kn od neprofitnih organizacija (HŠSS) te 3.120,00 kn od trgovačkih društava.

#### 10. AOP 129 – Kapitalne donacije

Dobivena je donacija od fizičke osobe od 7.135,00 kn, od neprofitne organizacije (udruga „Puls“) 12.300,00 kn te od trgovačkih društava 52.500,00 kn (50.000,00 kn PO-BA i 2.500,00 kn Novi list).

#### 11. AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Ovaj iznos je veći od prošlogodišnjeg za 16,5% pri čemu je udio izvornih prihoda osnivača iznosio 497.868,97 kn, a udio decentraliziranih sredstava 479.060,96 kn.

#### 12. AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu NFI

Znatno veći iznos od prošlogodišnjeg je zbog financiranja nabave novog kombi vozila od 155.514,31 kn i sanacije krovništva zgrade Centra (iznad sportske dvorane) od 510.176,89 kn, a decentralizirana sredstva su iznosila 155.003,60 kn.

#### 13. AOP 150 – Plaće (bruto)

Iako je izvršenje bilo na razini lanjskog, s jedne strane došlo je do smanjenja iznosa plaća, a s druge do povećanja. Smanjenje je rezultat manjeg broja pomoćnika u nastavi u novoj školskoj godini (sa 16 na 10) i nedostajanje logopedinje od odlaska bivše zaposlenice u ožujku do dolaska nove u studenom. Povećanje je, s druge strane, rezultat promjene osnovice za izračun plaća u javnim službama koja je od početka godine iznosila 5.584,19 kn (3% viša od prethodne koja se primjenjivala kroz cijelu 2018.), a od 01.9.2019. do konca godine 5.695,87 kn (2% povećanje). Također je Vladinom Uredbom o dopuni Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama od 13.6.2019. povećan koeficijent svim učiteljima u COOR-u na 1,400 (sa 1,385).

#### 14. AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene

Struktura ostalih rashoda za zaposlene u 2019. godini je slijedeća:

- jubilarne nagrade 36.386,32 kn
- darovi (božićnice i darovi djeci) 80.000,00 kn
- pomoći 23.294,05 kn
- regres 57.500,00 kn
- ostali navedeni rashodi 31.330,80 kn.

#### 15. AOP 158/159 – Doprinosi na plaće

Niži su od prošlogodišnjih zbog promjena propisanih doprinosa za zdravstveno osiguranje i ukidanja doprinosa za osiguranje u slučaju nezaposlenosti.

#### 16. AOP 162 – Službena putovanja

Po osnovi troškova službenih putovanja u 2019. godini isplaćeno je za:

- tuzemne dnevnice 24.741,28 kn
- ino dnevnice 864,84 kn
- smještaj 1.250,00 kn
- prijevoz u tuzemstvu 11.711,40 kn
- prijevoz u inozemstvu 2.188,22 kn.

#### 17. AOP 163 – Naknade za prijevoz (na i s posla)

Naknade prijevoza za dolazak/odlazak na posao su ostvarene kako slijedi:

- Škola (COP) 138.638,54 kn
- RPA 24.221,30 kn
- Logopedija 3.280,44 kn
- Vrtić 22.061,90 kn.

#### 18. AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Znatno povećanje prema prošlogodišnjem je zbog iznosa od 11.400,00 kn plaćenog za edukaciju dviju odgojiteljica za rad po Montessori pedagogiji i većeg broja odlazaka zaposlenika na razne seminare i konferencije.

#### 19. AOP 168 – Materijal i sirovine

Najvećim dijelom se odnose na namirnice za školsku kuhinju, a manjim dijelom na namirnice i materijale za nastavu, rad u RPA i rad u Vrtiću.

#### 20. AOP 169 – Energija

Financijska struktura potrošnje energenata je slijedeća:

- el. energija 62.496,02 kn

- plin 107.897,52 kn
- motorni benzin 1.999,93 kn,

pri čemu je značajan rast rashoda kod plina od 27,60% u odnosu na lani, dok je financijski kod električne energije zabilježen pad od 4,78%.

#### 21. AOP 171 – Sitni inventar i auto gume

Znatno niži iznos je zbog manjih nabavki sitnog inventara, a kupnji auto guma u 2019. nije bilo.

#### 22. AOP Službena radna odjeća i obuća

Nabava nove radne odjeće i obuće izvršena je nakon proteka 2 godine, odnosno u prethodnoj nije uopće bilo tih nabavki.

#### 23. AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Struktura ovih rashoda je slijedeća:

- fiksna telefonija 5.502,69 kn
- mobilna telefonija 6.504,62 kn
- poštarina 2.877,98 kn
- prijevoz učenika (uključeni izleti i RPA) 902.607,92 kn

Najveća razlika u odnosu na prošlu godinu je kod prijevoza učenika što je lani iznosilo 937.059,16 kn, a razlog su niži računi prijevoznika za studeni zbog dana štrajka (nenastavni dani).

#### 24. AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Sklopljen je ugovor za poslovne usluge sa konzultantskom tvrtkom O.M. SUPPORT d.o.o., Zagreb, sa godišnjom cijenom od 750,00 kn, čega nije bilo u prethodnoj godini.

#### 25. AOP 187 – Premije osiguranja

Viši iznos je zbog plaćanja osiguranja za novonabavljeno kombi vozilo.

#### 26. AOP 190 – Pristojbe i naknade

Gotovo dvostruko veći iznos od lanjskog je najvećim dijelom zbog plaćanja provjere vjerodostojnosti diploma ERF-u u visini 2.700,00 kn (za 18 diploma).

#### 27. AOP 208 – Bankarske usluge

Zbog plaćanja računa za didaktiku u inozemstvo ostvaren je navedeni rashod, kakvih nije bilo lani.

#### 28. AOP 255 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Odnosi se na radne bilježnice za učenike koje, za razliku od udžbenika, nije financiralo nadležno ministarstvo, pa su za to iskorišteni vlastiti prihodi.

#### 29. AOP 286 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni



Obračunati nenaplaćeni prihodi sadrže potraživanja za 12/2019 od MZO od 92.148,75 kn i za RPA od MDOMSP od 30.769,50 kn, potraživanja za sufinanciranje školske kuhinje i polaska vrtića od 6.230,00 kn te potraživanja za prihode od prodaje robe (stari papir) od 850,00 kn i pruženih usluga (za najam sportske dvorane) od 3.600,00 kn.

#### 30. AOP 361 – Uredska oprema i namještaj

Nabavljena je slijedeća oprema:

- računala i računalna oprema za 70.572,49 kn
- uredski namještaj za 7.818,75 kn
- ostala uredska oprema za 17.450,00 kn

#### 31. AOP 362 – Komunikacijska oprema

Radi se o mobitelima (33) za zaposlenike dobivenim od HT-a kao novoizabranog (javna nabava) operatera za mobilnu telefoniju.

#### 32. AOP 363 – Oprema za održavanje i zaštitu

Kroz javnu nabavu nabavljena je traktorska kosilica u iskazanoj vrijednosti.

#### 33. AOP 366 - Sportska i glazbena oprema

Nabavljene su mrežice i reketi za stolni tenis u iskazanoj vrijednosti.

#### 34. AOP 367 – Oprema za ostale namjene

Pojedinačno najveća vrijednost nabave (32.437,50 kn) odnosi se na ljuljačku za djecu s poteškoćama, a nabavljeno je dosta predmeta didaktike od raznih dobavljača. Osim toga, za Vrtić je uzeta perilica posuđa (2.469,05 kn), a za školsku kuhinju zamrzivač ladičar (2.549,00 kn) i profesionalni stroj za pranje suđa (13.656,25 kn), sve to iz vlastitih prihoda.

#### 35. AOP 370 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

U siječnju je nabavljeno novo kombi vozilo OPEL Vivaro 1,6 CDTI za prijevoz prilagođen osobama s invaliditetom u iskazanoj vrijednosti.

#### 36. AOP 394 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Odnosi se na ugradnju roletni u učionicama u vrijednosti 24.994,96 kn od decentraliziranih sredstava i rashode sanacije krovništva sportske dvorane od 510.176,89 od izvornih sredstava osnivača.

#### 37. AOP 637 - Aktivna vremenska razgraničenja

Iznos ove pozicije čine kontinuirani rashodi budućeg razdoblja, a to su plaće i putni troškovi za 12/2019. za Školu, Vrtić i RPA.

## II Bilješke uz obrazac BILANCA

### 1. AOP 005 – Nematerijalna imovina

Na ovoj poziciji sadržana su ulaganja na tuđoj imovini što se odnosi na zgradu Centra koja se vodi u poslovnim knjigama osnivača. Ova ulaganja u 2019. godini iznosila su 622.120,53 kn za sanaciju krovišta sportske dvorane i 24.994,96 kn za zamjenu roleta u učionicama.

### 2. AOP 015 – Uredska oprema i namještaj

Ovu poziciju čine nabavne vrijednosti slijedeće opreme: računala i računalna oprema od 339.504,80 kn, uredski namještaj od 688.485,02 kn i ostala uredska oprema od 284.676,66 kn. Na otpad je predano računalne opreme nabavne vrijednosti 22.323,63 kn, uredskog namještaja nabavne vrijednosti 700,00 kn i razne ostale uredske opreme ukupne nabavne vrijednosti 13.753,00 kn. Također je isknjižena vrijednost nove pametne ploče od 17.450,00 kn zbog prijenosa imovine drugom proračunskom korisniku (OŠ Đuro Ester, Koprivnica).

### 3. AOP 016 – Komunikacijska oprema

Vrijednost komunikacijske opreme čine radio i TV prijemnici od 39.539,26 kn i telefoni od 6.781,30 kn, od čega je nabava mobitela, od HT-a kao operatera mobilne telefonije, iznosila 2.312,50 kn. Na otpad je predano ove opreme nabavne vrijednosti 3.080,80 kn.

### 4. AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu

Ova oprema se sastoji iz tri grupe: opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje od 15.820,00 kn, opreme za održavanje prostorija od 7.446,13 kn i ostale opreme za održavanje od 56.567,13 kn (u listopadu 2019. nabavljena traktorska kosilica od 28.125,00 kn).

### 5. AOP 020 – Sportska i glazbena oprema

Ukupna nabavna vrijednost sportske opreme je 287.719,80 kn, od čega je nabava u 2019. godini iznosila 1.486,00 kn, a glazbene 63.453,29 kn, gdje nije bilo nove nabave.

### 6. AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Nabava opreme za ostale namjene u 2019. godini iznosila je 79.487,57 kn plus prijenos imovine (10 solarnih kolektora) od OŠ Braća Radić, Koprivnica, u vrijednosti 36.506,40 kn. Isknjiženje opreme bez sadašnje vrijednosti koja je predana na otpad iznosilo je 11.797,40 kn po nabavnoj vrijednosti.

### 7. AOP 023 - Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme

Na ovoj poziciji sadržan je ispravak vrijednosti koji za 2019. godinu iznosio 138.451,15 kn uz dodatnih 3.376,80 kn za ispravak vrijednosti dobivenih solarnih kolektora do 31.5.2019.

### 8. AOP 025 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

Visok indeks rasta je zbog kupnje novog kombi vozila za prijevoz učenika u vrijednosti 198.514,31 kn.

### 9. AOP 029 – Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava

Za novo vozilo izvršen je ispravak za 11 mjeseci, dok je staro bez sadašnje vrijednosti.

10. AOP 031 - Knjige

Nabava knjižne građe je iznosila 5.515,78 kn, jednim dijelom iz decentraliziranih sredstava i drugim iz pomoći MZO.

11. AOP 035 - Ispravak vrijednosti knjiga

Uknjižen je ispravak vrijednosti za 2019. godinu od 8.843,42 kn po propisanoj godišnjoj stopi od 20%.

12. AOP 049/050 – Sitni inventar

Ukupno nabavljeni sitni inventar od 2.642,91 kn istovremeno je u cijelosti otpisan i stoga je na obje ove pozicije istovjetan iznos.

13. AOP 080 - Ostala potraživanja

Iznos od 4.023,14 kn odnosi se na potraživanja od HZZO za neprebijene iznose bolovanja na teret Zavoda.

14. AOP 149 – Potraživanja iz nenadležnog proračuna

Ova potraživanja se odnose na: Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku od 30.769,50 kn za RPA za 12/2019 i Ministarstvo znanosti i obrazovanja od 92.148,75 kn za troškove prijevoza učenika, povećane troškove prehrane i nastavnih sredstava.

15. AOP 152 – Potraživanja po posebnim propisima

Odnosi se na sufinanciranje cijene usluge od 6.230,00 kn, a sastoji se od potraživanja za školsku kuhinju od 1.919,00 kn i za polazak vrtića od 4.311,00 kn.

16. AOP 153 – Potraživanja za prihode od prodaje robe

Radi se o iznosu posljednjeg izdanog računa u 2019. za predani stari papir otkupljivaču DS Smith Unijapapir, Zagreb.

17. AOP 154 – Potraživanja za prihode iz proračuna

Iskazani su svi namjenski i vlastiti prihodi, kumulirani iz svih prethodnih i tekuće godine, a neutrošeni do kraja 2019. godine.

18. AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Odnosi se na plaće zaposlenika i naknade za prijevoz na i s posla za 12/2019. i to za: COP 393.789,28 kn, Vrtić 40.158,31 kn i RPA 30.292,34 kn.

19. AOP 165 – Obveze za zaposlene

Iznos je zbroj obveza za bruto plaće svih zaposlenih i bolovanja na teret HZZO za 12/2019.

20. AOP 166 – Obveze za materijalne rashode



Sadrže neisplaćenu naknadu za jedno službeno putovanje zaposlenika iz 12/2019. od 198,00 kn, naknade za prijevoz za 12/2019. od 20.028,88 kn, obvezu isplate za pratnju učenika za 12/2019. od 36.098,00 kn, te obveze prema dobavljačima za neplaćene račune od 135.135,06 kn.

21. AOP 174 – Ostale tekuće obveze

Obveza za povrat u Državni proračun od 1.844,43 kn je za neprebijeni iznos bolovanja na teret HZZO.

22. AOP 226 – Vlastiti izvori iz proračuna

Visok indeks rasta na ovoj poziciji, odnosno računu 91111- Izvori vlasništva iz proračuna za NFI, nije rezultat samo novog stjecanja nefinancijske imovine nego i odobrenja za iznose prenesenih salda na računima 91122 i 91221 te računski dobivenog iznosa odobrenja od 50.295,44 kn na teret rezultata. Tako se postigla bilančna jednakost vlastitih izvora sa razredom 0 – Nefinancijska imovina, također i potrebna jednakost razreda 1 – Financijska imovina sa zbrojem obveza (razred 2), rezultata (92) i obračunatih prihoda (96). Zaduženje ovog računa za godišnji ispravak vrijednosti iznosilo je 185.113,86 kn, a terećenje je izvršeno i za smanjenja u vrijednosti i obujmu imovine (donos sa 915 za prijenos imovine drugom proračunskom korisniku od 17.450,00 kn i za izvršeni otpis nefinancijske imovine po inventuri od 497,40 kn).

23. AOP 227 - Ostali vlastiti izvori

Povećanje od 105.890,80 kn je rezultat stjecanja nefinancijske imovine iz prihoda od donacija u visini od 87.216,50 kn, te od vlastitih prihoda u visini od 18.674,30 kn, pri čemu je anulirana vrijednost na kontu ostalih izvora vlasništva za financijsku imovinu, što je računski u konačnici dalo smanjenje.

24. AOP 233 – Višak prihoda poslovanja

Čini ga saldo prenesenog viška iz prošle godine koji nakon knjiženih promjena tijekom godine iznosi 131.814,15 kn i ostvareni višak od poslovanja u 2019. od 361.683,73 kn.

25. AOP 240 – Obračunati prihodi poslovanja

Odgovara zbroju AOP-a 143, 152 i 153.

### III Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

1. AOP 112 – Predškolsko obrazovanje

Sastavnica Centra je i vrtić za čiji rad su ostvareni rashodi od 499.395,49 kn sa visokim porastom od 47,3% u odnosu na prethodnu godinu.

2. AOP 113 – Osnovno obrazovanje

Za sve programe osnovnog obrazovanja, u koje su prema programskoj klasifikaciji određenoj od strane osnivača svrstane i aktivnosti RPA i logopedije, Centar je ostvario prikazane ukupne rashode od 7.123.441,04 kn. Ovaj iznos je niži od prošlogodišnjeg jer ne sadrži rashod za prijevoz učenika kao lani, a koji je u svom iznosu od 897.682,82 kn sada svrstan u dodatne usluge u obrazovanju. Rashodi COP-a, kao najveći, iznosili su 4.604.902,30 kn.



### 3. AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju

Osim prethodno navedenog iznosa rashoda za prijevoz učenika, odnosi se na sufinanciranje cijene usluge školske kuhinje od strane korisnika, Grada i općina, ukupno u visini od 246.866,14 kn, od čega je sufinanciranje Grada iznosilo 59.752,93 kn.

## IV Bilješke uz obrazac P-VRIO

### 1. AOP 005 – Promjene u vrijednosti imovine: Proizvedena dugotrajna imovina

Smanjenje vrijednosti ove imovine od 497,40 kn je iznos otpisa sadašnje vrijednosti rashodovane opreme po odluci o rezultatima godišnjeg popisa imovine i obveza za 2019. godinu.

### 2. AOP 021 – Promjene u obujmu imovine: Proizvedena dugotrajna imovina

Smanjenje obujma imovine od 17.450,00 kn čini vrijednost imovine dane drugom proračunskom korisniku, a povećanje od 33.129,60 kn vrijednost primljene imovine (solarni kolektori) od drugog proračunskog korisnika. Napomena: u prošlogodišnjem obrascu unosio se samo saldo nakon prebijanja povećanja i smanjenja.

## V Bilješke uz obrazac OBVEZE

### 1. AOP 001 – Stanje obveza 1. siječnja

Iskazano stanje odgovara stanju na AOP 036 lanjskog Izvještaja o obvezama kao i stanju na AOP 163 u obrascu Bilanca za 2018.

### 2. AOP 050 – Obveze za materijalne rashode – prekoračenje 1 do 60 dana

Odnosi se na neplaćen račun za fiksnu telefoniju u iznosu od 595,48 kn s dospelom 30.11.2019. čija reklamacija nije riješena do konca godine i račun od 847,76 kn s dospelom 30.11.2019. za materijal za održavanje koji je u računovodstvu dobiven tek u siječnju 2019.

### 3. AOP 091 – Međusobne obveze proračunskih korisnika, nedospjele

Iznos od 1.844,43 kn predstavlja obvezu za povrat u DP po osnovi isplaćenih bolovanja na teret HZZO koja se izvršava prebijanjem sa potraživanjima od HZZO, a po obavijesti Državne riznice.

### 4. AOP 092 - Obveze za rashode poslovanja, nedospjele

Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja čine obveze za plaće za 12/2019. od 510.473,99 kn, za naknadu troška jednog službenog putovanja od 198,00 kn, za naknade za prijevoz na i s posla za 12/2019. od 20.028,88 kn, za isplatu pratitelja učenika u visini od 36.098,00 kn te preostali iznos od 133.691,82 kn čine nedospjeli računa dobavljača za materijalne rashode.

U Koprivnici, 31. siječnja 2020.

Bilješke sastavio:

Voditelj računovodstva

Nikola Đurica, dipl. oec.



Zakonski predstavnik:

Ravnateljica

Radmila Popović, mag. rehab. educ.

