

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 POLUGODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

Bilješke uz obrazac PR-RAS

1. Konto 6361 – Tekuće pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan

Iskazana sredstva iz nenadležnih proračuna Centar je dobio prema slijedećem:

- državni proračun 542.138,05 €
- županijski proračun 10.059,85 €
- općinski proračuni 16.096,33 €

Rast prihoda iz DP je rezultat povećanja plaća i značajnog povećanja mjesečnog iznosa za polaznike RPA, a iz županijskog proračuna je također značajan rast prihoda po osnovi plaća dviju logopedinja. Također je iz općinskih proračuna povećan prihod za više polaznika vrtića te zbog djelomičnog učešća triju općina u financiranju prijevoza učenika.

2. Konto 6391 – Tekući prijenosi između PK istog proračuna

Iskazana vrijednost od 6.138,78 € predstavlja iznos nacionalnog sufinanciranja rada pomoćnika u nastavi s udjelom od 13% od ukupnih rashoda što iznosi 5.862,02 € i financiranja školske sheme voća i povrća od 276,76 €.

3. Konto 6393 – Tekući prijenosi između PK istog proračuna temeljem prijena EU sredstava

Iskazana vrijednost od 32.466,53 € predstavlja iznos EU sredstava od 72% financiranih rashoda rada pomoćnika u nastavi. Niži iznos od lanjskog je zbog jednog manje pomoćnika u ovoj školskoj godini.

4. Konto 6526 – Ostali nespomenuti prihodi

Ova pozicija sadrži sredstva sufinanciranja cijene usluge od strane korisnika i to za prehranu u školskoj kuhinji od 1.728,77 €, za polazak vrtića od 2.828,86 €, za ranu razvojnu podršku 756,00 € te refundaciju štete od 353,97 €.

Smanjenje prihoda od sufinanciranja školske kuhinje je zbog financiranja prehrane učenika od strane MZO, a prihod od sufinanciranja socijalne usluge rane razvojne podrške je ove godine novi prihod koji se ostvaruje od korisnika.

5. Konto 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Odnose se na ostvareni prihod od prodaje starog papira Unijapapiru d.o.o., Zagreb, od 159,30 € te prodaje proizvoda učeničke zadruge od 135,78 €.

6. Konto 6615 – Prihodi od pruženih usluga

Odnose se na ostvareni prihod od plaćenog zakupa prostorija od strane triju udruga civilnog društva što mjesečno iznosi 49,77 € i nije bilo promjena u visini zakupa.

7. Konto 6631 - Tekuće donacije izvan općeg proračuna

Dobivene su donacije od fizičkih osoba od 1.209,77 € i od neprofitnih organizacija od 238,86 €, a lani je od fizičkih osoba dobiveno znatno više.

8. Konto 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Decentralizirana sredstva ovog prihoda iznose 40.601,88 €, a redovna sredstva iz proračuna Grada iznose 91.575,82 €.

9. Konto 3111 – Plaće za redovan rad

Na COP se odnosi 311.957,32 €, Vrtić 34.635,76 €, Ranu razvojnu podršku 18.657,34 €, RPA 34.557,12 €, Logopediju 18.259,65 €, na pomoćnike u nastavi (Odjek V) 34.024,43 € te 683,52 € isplate plaće za izvannastavne aktivnosti.

10. Konto 3113 – Plaće za prekovremeni rad

Zbog manjeg broja odsustvovanja zaposlenika po raznim osnovama (putovanja u sklopu Erasmus-a, bolovanja) bilo je manje zamjena koje uzrokuju prekovremeni rad.

11. Konto 3114 – Plaća za posebne uvjete rada

Dodatci učiteljima i stručnim suradnicima za posebne uvjete rada su iznosili 15.797,04 €, zaposlenicima u Vrtiću 1.765,16 € i Ranoj razvojnoj podršci 1.331,04 € što je poraslo sa rastom osnovne plaće.

12. AOP 153- Ostali rashodi za zaposlene

Struktura ostvarenih ostalih rashoda za zaposlene je: za jubilarne nagrade 1.553,47 €, za potpore zbog bolovanja duljeg od 90 dana i zbog smrti u obitelji 1.991,23 €, za regres 15.297,27 € i za ostale nenađene rashode 6.930,53 €, gdje su, osim mentorstva i naknada za neiskorišteni godišnji odmor,

sadržani i iznosi za topli obrok (40,00 € mjesečno) i nagrade za uspješan rad (po 300,00 € svakom) pomoćnicima u nastavi.

13. Konto 3211 – Službena putovanja

Rashodi za službena putovanja sastoje se iz dnevnica od 1.719,06 €, troškova smještaja od 900,15 €, prijevoznih troškova od 1.751,47 €, i znatno su povećani prema prošlogodišnjim i zbog većeg broja odlazaka na višednevne seminare, pri čemu su za dvoje zaposlenih korištena sredstva iz viška prihoda od Erasmus-a.

14. Konto 3212 – Naknade za prijevoz

Putni troškovi prijevoza zaposlenika na i s posla i isplaćene naknade po toj osnovi iznosili su po aktivnostima: COP 9.127,45 €, Vrtić 1.916,44 €, Logopedija 1.658,75 €, RPA 1.052,42 € i Pomoćnici u nastavi 2.887,50 €.

15. Konto 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Od ukupnog iznosa na Školu se odnosi 585,00 € iz decentralizacije, a iz donacija još 870,00 €, kao i 1.572,76 kroz Erasmus+, a 435,00 € na Vrtić i 80,00 € na RPA.

16. Konto 3214 – Ostale naknade troškova zaposlenika

Odnosi se na naknadu troška upotrebe privatnog automobila u službene svrhe u tzv. loko vožnji.

17. Konto 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Ukupno iskazani iznos čine rashodi za: uredski materijal 1.079,01 €, literaturu 344,97 €, materijal i sredstva za čišćenje 1.623,25 €, materijal za higijenske potrebe 1.779,45 € te za ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja 112,67 €.

18. Konto 3222 - Materijal i sirovine

Najveći iznos ovih rashoda odnosi se na namirnice i to 15.320,96 €, a ostatak od 1.124,32 € na razne materijale za potrebe redovnog poslovanja. Poskupljenje cijena namirnica dovelo je do rasta od gotovo četvrtinu lanjskih troškova.

19. Konto 3223 – Energija

Rashodi po vrstama energenata su iznosili: za el. en. 5.242,53 €, za plin 5.005,25 € i za motorno gorivo/benzin 29,35 € (za osobno auto u RRP).

20. Konto 3224 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Od ukupnog iznosa na građevinske objekte se odnosi 262,50 €, na postrojenja i opremu 282,70 € i na ostalo 29,35 €.

21. Konto 3225 – Sitni inventar i auto gume

Rashod nabave sitnog inventara iznosio je 2.810,32 €, a nabave novih auto guma 380,00 €. Od toga je iz donacija financirano 1.459,92 €, većinom za uređenje školskog vrta (od udruge „Lijepa naša“).

22. Konto 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Rashodi za telefoniju su iznosili 11.752,71 kn (fiksna 442,47 €, mobilna 1.166,97 €), za poštarinu 180,85 €, a ukupno za prijevoz učenika 96.374,11 € što je oko 30% više od lanjskog troška zbog rasta cijene prijevoza.

23. Konto 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Rashodi za usluge održavanja se odnose na građevinske objekte od 262,50 €, postrojenja i opremu od 282,70 €, prijevozna sredstva od 282,70 € i 29,35 € na ostalo.

24. Konto 3234 – Komunalne usluge

Za komunalne usluge ostvareni su rashodi za opskrbu vodom od 1.589,82 €, za odvoz otpada od 1.659,50 € i za deratizaciju 69,68 €.

25. Konto 3236 - Zdravstvene usluge

Za zdravstvene preglede zaposlenika, uključujući sistematske na koji se zaposlenici sami prijavljuju pa toj broj varira po razdobljima, utrošeno je 2.589,54 € i 491,20 € za laboratorijske usluge.

26. Konto 3238 - Računalne usluge

Odnose se na održavanje programa robnog knjigovodstva (školska kuhinja), održavanje računala i računalnog softvera i servisa e-račun, a od ove godine i na trošak aplikacija u Riznici što je dovelo do većeg rasta na ovoj stavci rashoda.

27. Konto 3239 - Ostale usluge

Sadrže 2.086,85 € za usluge kopiranja i najma uređaja, 6.105,00 € za izradu monografije Centra, 237,12 € za izradu fotografija, 333,61 € za usluge pri registraciji prijevoznih sredstava i 241,58 € za ostale nespomenute usluge.

28. Konto 3292 – Premije osiguranja

Premije osiguranja odnose se na kombi vozila u iznosu od 776,67 € i na ostalu imovinu od 1.167,67 € (dvije rate poduzetničkog paketa osiguranja).

29. Konto 3293 – Reprezentacija

Odnosi se na troškove ugošćavanja uzvanika za Dan Centra u hotelu Podravina, što nije bio slučaj prošle godine.

30. AOP 189 – Troškovi sudskih postupaka

Po osnovi jedne tužbe za isplatu razlika plaća što je pravomoćno okončano, isplaćeno je 157,39 € na ime sudskih troškova.

31. AOP 288 – Manjak prihoda poslovanja – preneseni

Iskazani preneseni manjak prihoda poslovanja je sintetički podatak i predstavlja razliku viškova i manjkova prihoda poslovanja po svim izvorima financiranja.

32. Konto 96 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

Obračunati nenaplaćeni prihodi sadrže potraživanja za tekuću pomoć od MRMSOSP (za RPA) 6.799,07 €, od MZO (za prijevoz učenika, prehranu i nastavna sredstva) 5.594,77 € i 2.000,00 kn za Vrtić, od KKŽ 2.355,78 € (za plaću logopedinja) i od općina za vrtić 181,56 €. Od roditelja polaznika vrtića i za školsku kuhinju te korisnika usluge rane razvojne podrške, na dan 30.6.2023. potražuje se 322,95 €.

33. Konto 4241 – Knjige

Od triju izdavača nabavljene su slikovnice za knjižnicu u navedenom iznosu, sve od ranije doniranih sredstava.

34. Šifra X004 – Višak prihoda

Kako je u izvještajnom razdoblju ostvareno 729.166,39 € rashoda poslovanja i 249,52 € rashoda za nabavu nefinancijske imovine naspram 746.787,17 € prihoda poslovanja, to je rezultat njihovog sučeljavanja višak od 17.382,50 €.

35. Šifra Y006 – Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju

Ovaj podatak, iskazan i na referentnoj stranici izvještaja, predstavlja razliku prenesenog manjka prihoda od 44.674,84 € i viška tekućih prihoda od 17.382,50 €.

36. Skupina 19 – Aktivna vremenska razgraničenja

U ukupno iskazanom iznosu sadržani su kontinuirani rashodi budućih razdoblja koji se odnose na plaće i putne troškove zaposlenih za lipanj i to: za COP 67.686,14 €, za RPA 5.846,49 € i za Vrtić 7.649,64 €.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

1. Stanje obveza 1. siječnja

Iskazani iznos odgovara saldu nepodmirenih obveza u obrascu Bilanca na 31.12.2022. kao i stanju na AOP 036 obrasca Izvještaj o obvezama za 2022.

2. Međusobne obveze proračunskih korisnika

Iskazana je obveza za povrat u DP sredstava koja refundira HZZO (bolovanja na teret HZZO).

3. Međusobne obveze proračunskih korisnika – na 30.06.2022.

Na promet od 2.747,85 € dodano je početno stanje ovih obveza od 8.740,25 € te je odbijanjem zatvorenih obveza u izvještajnom razdoblju od 1.567,09 € dobiven iznos od 9.736,40 € za povrat u DP.

4. Obveze za rashode poslovanja

Od ukupnog nedospjelog iznosa obveza za rashode poslovanja na obveze za zaposlene se odnosi 91.923,72 € i na obveze za materijalne rashode 33.572,65 €.

Koprivnica, 10. srpnja 2023.

Bilješke sastavio:

Voditelj računovodstva

Nikola Đurica, dipl. oec.



Zakonski predstavnik:

Ravnateljica

Radmila Popović, mag. rehab. educ.

