

Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA RUDE**
Ulica i kućni broj: RUDE 93
Pošta i mjesto: 10430 SAMOBOR
MB:03102874
OIB:91637206705

Razina: 31
Razdjel 000
Šifra djelatnosti: 8520
Broj RKP-a: 10811

Šifra grada/općine 380
Razdoblje : 2018-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018. godine

BILJEŠKE uz Bilancu- Obrazac BIL

Nabavka dugotrajne imovine i sitnog inventara za redovne potrebe evidentirana je sukladno propisima.
Navedena knjiženja obavljena su u skladu s propisima i uputama.

AOP 002- vrijednost nefinancijske imovine, uvećana je za nabavke imovine u 2018. godini te umanjena za obračun ispravka vrijednosti po propisanim stopama.

AOP 008- vrijednost se povećala za 169,24% zbog prijenosa nefinancijske imovine- energetska obnova zgrade matične škole.

AOP 015- na poziciji uredske opreme i namještaja vrijednost se povećala za 52,66% radi nabave računala i računalne opreme- (pomoć MZOS)

AOP 049- promjena na poziciji sitnog inventara u upotrebi odnosi se na nabava posuđa za školsku kuhinju, oprema za tehnički i fiziku

AOP 063 Iznos od 347.565 kn Financijska imovina odgovara stanju izvotka žiro računa na dan 31.12.2018. (0,00 kn) stanja u blagajni na dan 31.12.2018. (0,00 kn) , potraživanja od školske prehrane 5.747 kn, računa riznice 48.009 kn i rashode budućih razdoblja za plaću, prijevoz djelatnika , pomoći, jubilarku – 293.809 kn

- **AOP 067-** položeni novca na račun Riznice (poslovanje preko riznice)
- **AOP 071-** položeni novca na račun Riznice (poslovanje preko riznice)
- **AOP 153-** potraživanja za prehranu, nisu plaćeni računi za školsku prehranu za 12/18 i dugovanja
- **AOP 154-** „račun „ riznica
- **AOP 161-** plaća za 12/2018, jubilarka, pomoć, i plaću pomoćnika u nastavi za 12/2018

AOP 163 -u dijelu obveze iskazane su obveze za plaće djelatnika, asistenata pomoći, jubilarke (AOP 165), materijalne rashode (obveza prema dobavljačima (AOP 166 sadrži i naknadu za prijevoz zaposlenika (MZOS,) i naknadu zbog nezapošljavanja invalida), obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 175)

AOP 240- neplaćeni računi školska prehrana

AOP 244/245 – temeljem čl. 14. Pravilnika o prorač. račun. i Okružnice o sastavljanju i predaji fin izvještaja - vode se potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku (sud – Pukšar)

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

- ❖ U 2018. godini osnovna škola Rude ostvarila je ukupan prihod u iznosu od **4.411.276 kn** (AOP 403) što je 9,79% više u odnosu na 2017. godinu i to kako slijedi:

AOP 063

- ✓ Prihodi od MZOS: za plaće, jubilarke, pomoći, sufinanciranje nastavnih sredstava, pomagala i prehrane te prilagođenog (taxi) prijevoza za učenike (u posebnom razrednom odjelu) s teškoćama u razvoju. Prihodi za mentorstvo Grgečić
- ✓ Prihodi od grada Sv. Nedelje za financiranje plaća, prijevoza i ostalih rashoda za pomoćnike u nastavi
- ✓ AOP 065 u iznosu 41.000,00 kn pomoć od MZOS – za nabavku knjiga za školsku knjižnicu (2.000,00 kn) i računalnu opremu (39.000,00 kn)
- ✓ Refundacija prijevoza na natjecanje

AOP 074- kamate, smanjeno poslovanje preko žiroračuna Zagrebačke banke

AOP 111-Prihodi za posebne namjene sastoje se od prihoda od školske prehrane, časopisa, izleta .. smanjenje od 11.82% u odnosu na prošlu godinu zbog sufinanciranja školske prehrane po kriterijima dohotka, višečlane obitelji i korisnici dječjeg doplatka, plaćena su neka dugovanja. Nema dugovanja za izlete.

AOP 124- naplata prihoda stanarine, unijapapir. 9,83% povećanje jer se plaća u roku

AOP 127 –prihodi od donacija odnose se na pomoći za održavanje natjecanja , donacije od Crvenog križa. Ostvarenje je veće za 5,26% u odnosu na prošlu godinu.

AOP 131 -prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika

- 567.064 kn odnosi se za redovne rashode poslovanja (AOP 132) : plaće i ostale rashode pomoćnicima u nastavi, školski odbor, izvananstavne aktivnosti, sufinanciranje školske prehrane ..

- 10.365 kn na rashode za nabavu nefinancijske imovine. (AOP 133) Smanjenje za 49,71% u odnosu na prošlu godinu zbog pomoći od ministarstva za opremanje informatičke učione i kupovinu knjiga.
- ❖ Ukupno ostvareni rashodi (AOP 404) za izvještajno razdoblje iznose **4.440.506 kn** što je za 9,57 % više u odnosu na prošlu godinu a odnose se na rashode poslovanja i to:

AOP 149-rashodi za zaposlene- sredstva prikazana na toj poziciji utrošena su na :

- plaće za redovan rad,
- prekovremeni rad (povećanje za 43,56%) zbog posebnih razrednih odjeljenja
- posebne uvjete,(otežani uvjeti -PŠ. Manja Vas, smjenski rad, kombinacije, prilagođeni program)
- doprinose na plaću
- ostale rashode (jubilarke, dar djeci, pomoć za ređenje djeteta, pomoći za bolovanje duže od 90 dana, smrtni slučaj, regres, dar djeci- Sv. Nikola , božićnica...)

8,38 % više u odnosu na prošlu godinu zbog zapošljavanja novih djelatnika i asistenata u nastavi.

AOP 160- materijalni rashodi,povećanje za 9,23% a odnose se na:

- **AOP 163**- prijevoz zaposlenika - MZOS i asistenti . Povećanje za 49,59% zbog povećanja broja zaposlenih
- **AOP 164**- stručno usavršavanje, povećanje za 107,64% zbog terapijske škole za defektologa, kotizacije za edukaciju pedagoga te druga stručna usavršavanja zaposlenika
- **AOP 165** – upotreba privatnog automobila u službene svrhe, povećanje za 16,21 % u odnosu na prošlu godinu.
- **AOP 167**- (uredski materijal i ostali materijalni rashodi) – povećanje materijalnih rashoda za 20,63% - realizacija je veća zbog potrebe stručne literature, nastavnog materijala, materijala i sredstva za čišćenje, te ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja.
- **AOP 169** – smanjenje računa za grijanje zbog fasade - 13,32%
- **AOP 170**- povećanje u odnosu na prošlu godinu za 17,38 %, uređivanje prostora, popravci kosilice i sl.
- **AOP 171**- smanjenje nabave sitnog inventara u odnosu na prošlu godinu za 68,64% , racionalno trošenje
- **AOP 173**- smanjenje službene odjeće i obuće za 14,88%, racionalno trošenje

- **AOP 175**- (usluge telefona, pošte i prijevoza) –51,53% više u odnosu na prošlu godinu zbog troškova prilagođenog (taxi) prijevoza za učenike (u posebnom razrednom odjelu) s teškoćama u razvoju
- **AOP 176**- tekuće i investicijsko održavanje – smanjenje za 11,56 %
- **AOP 180**- (zdravstvene usluge) – smanjenje za 41,71% u odnosu na 2017. jer je račun iz 12/2018 za izvršene usluge bakterioloških

analiza biseva i hrana stigao tek u 2019. godini nakon izrade završnog računa

- **AOP 182-** računalne usluge, realizirano je 22,58 % manje u odnosu na prošlu godinu radi otkazivanja „starog „ računovodstvenog programa
- **AOP 183-** (ostale usluge) smanjenje od 79,43% zbog izleta, terenske nastave koja se plaćala izvan sustava škole
- **AOP 187-** premije osiguranja- Croatia osiguranje- realizacija ista

AOP 190- (pristojbe i naknade) – evidentira se novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koja je uvedena početkom 2015. – odnose se na rashode škole koje su prema Zakonu o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom (NN 157/13 i 152/14) obvezne plaćanja iste. Iznos je 12.334,14 kn

AOP 193- povećanje ostalih nespomenutih rashoda za 12,44%
Financijski rashodi odnose se na izdatke za bankarske usluge i usluge platnog prometa, povećanje zbog veće provizije Zagrebačke banka.

AOP 246- povećanje za 1.371,87% zbog naknade – sufinanciranje školske prehrane iz EU sredstva (Projekt Priprema,pozor...Gablec) (AOP 254 i 256) sufinanciranje „škole u prirodi“ za učenike slabijeg imovinskog statusa i nagrade najboljim učenicima (knjiga) (AOP 255 – povećanje za 152%)

AOP 267- naknada štete – sud Pukšar (ozljeda učenice na satu tjelesnog odgoja)

AOP 286 - smanjenje nenaplaćenih računa za 50,43% zbog novih kriterija dohotka, višečlane obitelji i kriterij dječjeg doplatka – jeftinija školska prehrana ili 100% sufinancirana

OP 302-smanjenje za 15,64 % - komisioni otkup stanova- poslove vodi Zagrebačka banka d.d.

AOP 360- rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećanje za 68%
✓ odnose se na nabavku računalne opreme za učionu informatike- pomoć od MZOS-a (AOP 361)- povećanje za 65,67%
✓ nabava kosilice, usisavača (AOP 367) – povećanje za 119,94% u odnosu na prošlu godinu

AOP 374- nabavljene knjige za lekturu (pomoć MZOS i osnivač)

AOP 641- poslovanje preko riznice

AOP 665 – pomoć MZOS, grad Sv.Nedelja (već izneseno)

AOP 666- MZOS –opremanje računalima, knjige za školsku knjižnicu

AOP 668- pomoć za sufinanciranje školske prehrane- EU sredstva

AOP 684- uplate roditelja za školsku prehranu, izlete, terensku nastavu

AOP 689- prijevoz zaposlenika – više zaposlenih (povećanje za 49,59%)

AOP 691- obvezni i zdravstveni pregledi svih zaposlenika, smanjenje za 70,47%

AOP 692 –odvjetničke usluge - GDPR

AOP 696- manje sjednica u odnosu na 2017 . – 9,49%

Škola je u navedenom obračunskom razdoblju ostvarila ukupan manjak prihoda u iznosu od 29.230 kn (AOP 632) a manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 45.256 kn (AOP 636) utvrđen je prema manjku prihoda i primitaka prenesenog iz 2017. u iznosu od 16.026 kn i manjka prihoda i primitaka utvrđenog u obračunskom razdoblju 2018 god. (AOP 632) .

Manjak prihoda i primitaka bit će podmiren u slijedećem obračunskom razdoblju doznakom sredstava od Ministarstva , sredstva grda Sv. Nedelje (plaće za 12/18) te doznakom osnivača za račune iz 12/2017.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza- Obrazac P-VRIO

AOP 005 prijenos nefinancijske imovine- energetska obnova zgrade matične škole u vrijednosti 808.348,18 kune

Bilješke uz Izvještaj o obvezama - Obrazac Obveze

AOP 036/090- Stanje obveza na dan **31.12.2018.** je **387.075,00** kn.

Sastoje se od:

- 263.347,24 kn odnose se na obveze prema zaposlenima za obračunate plaće 12 mj. 2018.
- 18.380,98 kn –obveze za obračunate plaće pomoćnika u nastavi za 12/2018.
- 1.031,94 kn naknada invalidi
- 11.048,62kn odnosi se na obveze prema zaposlenima za pomoć za bolovanje i smrtni slučaj.
- 93.265,89 kn odnosi se na materijalne troškove za 12/2018 kojima je rok dospijeca siječanj 2018.

Izveštaj RAS-Funkcijski, obrazac RAS-Funkcijski

AOP 113- ukupni rashodi odgovaraju AOP 404 iz obrasca PR-RAS

AOP 122- prehrana učenika

U Rudama, 31.01.2019.

Bilješke sastavila:
Silvija Dubić



Zakonski predstavnik
Kristina Halužan, ravnateljica

