RAZDJEL: 020 RZINA: 31

GLAVA: 02003 RKDP: 8512

MATIČNI BROJ: 02017148 ŽRN: HR5523860021820100005

OSNOVNA ŠKOLA «ĐURO ESTER» KOPRIVNICA OIB:41521296406

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.

Bilješka broj 1

**PRIHODI POSLOVANJA** AOP 001

|  |  |
| --- | --- |
| Opći prihodi i primici - školstvo | 2.098.158,19 |
| Prihod za posebne namjene (školska kuhinja, osiguranje učenika, majice s logom škole, testovi) | 638.825,30 |
| Prihod od prodaje starog papira i ostali nespomenuti prihodi | 5.003,70 |
| Školska zadruga Đurđica | 1.206,00 |
| Ostali prihodi | 1.658,72 |
| Prihod županije za županijska natjecanja | 32.525,93 |
| Pomoći iz državnog proračuna za financiranje plaća zaposlenika škole | 8.366.584,14 |
| Tekuće pomoći iz državnog proračuna za financiranje prijevoza učenika s invaliditetom, troškova voditelja županijskih stručnih vijeća, nabavu knjiga za školsku knjižnicu, n,aknade za mentorstvo, nabavu informatičke opreme | 260.492,43 |
| Kapitalne donacije | 8.320,00 |
| Kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna | 382.826,89 |
| Opći prihodi i primici – izvor Grad Koprivnica | 406.956,97 |
| Tekuće pomoći iz proračuna – nacionalno sufinanciranje | 66.442,15 |
| Tekuće donacije | 10.700,00 |
| Tekuće pomoći iz državnog proračuna – EU sredstva (Erasmus) i pripravništvo | 227.388,95 |
| Tekuće pomoći iz drž. Proračuna – EU sredstva | 173.843,57 |
| **UKUPNO** | **12.680.932,94** |

Bilješka broj 2

AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan veće su za 5,4% u odnosu na 2018. godinu zbog rasta osnovice za obračun plaća te primljenih sredstava za nabavu radnih udžbenika za učenika i sredstava za nabavu, nastavnih sredstava i pomagala, alata i potrošnog materijala u sklopu kurikularne reforme.

Bilješka broj 3

AOP 065 Kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna također bilježi porast i to čak za 697,6 % zbog sredstava za nabavu udžbenika za učenike i sredstava za nabavu opreme u sklopu kurikularne reforme.

Bilješka broj 4

AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava bilježi porast za 272,2%. Škola je od 2019. godine po drugi puta u projektu Erasmus + u sklopu kojeg su od Agencije za mobilnost doznačeno 80% sredstava predviđenih za četiri mobilnosti u dvije godine koliko traje projekt. Također smo u 2018. godini imali zaposlenog logopeda iz mjere zapošljavanja pripravnika čija je plaća djelomično (85%) bila financirana iz EU sredstava. Budući da škola ima savjetnike iz područja kurikularne reforme, imali smo skupove čija je organizacija financirana 85% iz EU sredstava, a 15% iz nenadležnog proračuna.

Bilješka broj 5

AOP 070 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna veći su za 243,8%. Radi se o financiranju plaća pomoćnika u nastavi u 13%-tnom iznosu iz navedenog izvora i to počevši od školske godine 2018./2019 zbog čega u 2019. godini imamo i veći prihod. Također smo imali i prihod za financiranje rashoda iz projekta Shema voća i mlijeka.

Bilješka broj 6

AOP 072 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava manji su za 61,9%. Iz navedenog izvora također se financira 72% rashoda za pomoćnike u nastavi i to od 2018./2019. školske godine, međutim, u 2018. godini škola je sudjelovala u još jednom projektu (Znanje kao dar) koji je bio financiran iz navedenog prihoda.

Bilješka broj 7

AOP 128 Tekuće donacije bilježe rast za 33,1% jer je škola uz donaciju Euroherc osiguranja koju prima već niz godina, primila i donacije Podravke d.d., Belupa d.d. i Hangara 18 za izdavanje zbornika povodom 60. obljetnice škole.

Bilješka broj 8

AOP 129 Kapitalne donacije manje su u odnosu na 2018. godini jer je prošle godine škola povodom završetka projekta Volim volontiranje u kojem je sudjelovala primila donaciju opreme. U 2019. godini primili smo donaciju opreme za robotiku od Podravske banke d.d.

Bilješka broj 9

AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine veći su za 655.176,00 kuna nego u 2018. godini. Prošle godine nabava opreme većim dijelom je provedena u prosincu zbog čega smo prenijeli metodološki manjak za koji smo u 2019. godini evidentirali prihod. U 2019. godini nabavljena je oprema za održavanje škole (4 usisavača i parni čistač), namještaj za 4 učionice, knjižnicu, učionicu za domaćinstvo i dječje kutke, interaktivna ploča, tri skenera, dva stolna računala, laptop, dva fotoaparata, dva projektora, školska ploča te je obnovljeno krovište na područnoj školi Vinica i napravljen projekt za rekonstrukciju stana u sklopu područne škole u svrhu uređenja blagovaonice.

Bilješka broj 10

AOP 159 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti manji su u 2019. godini jer su isti ukinuti od 01. siječnja 2019. godine.

**RASHODI**

Bilješka broj 11

AOP 162 Službena putovanja bilježi porast za 24,3%. U 2019. godini bilo je više odlazaka učitelja na stručne skupove zbog kurikularne reforme, Također, škola ima 6 savjetnika i 5 mentora koji imaju obavezu sudjelovanja na stručnim skupovima. U sklopu projekta e-Škole 5 učitelja je sudjelovalo na konferenciji CUC kao predavači, a u lipnju je prvi puta školska filmska grupa 6 dana sudjelovala na Šibenskom festivalu.

Bilješka broj 12

AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika – rashodi su bili veći u 2018. godini zbog provedbe prvog projekta Erasmus +.

Bilješka broj 13

AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi bilježi porast zbog nabave potrošnog materijala za provedbu kurikuluma odabranih predmeta, te izdavanja Zbornika povodom 60. obljetnice škole.

Bilješka broj 14

AOP 171 Sitni inventar također bilježi porast u 2019. godini zbog nabave nastavnih sredstava, pomagala, alata i uređaja za potrebe provedbe kurikuluma odabranih predmeta.

Bilješka broj 15

AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja – veći rashodi u 2018. godini rezultat su provedbe projekta Znanje kao dar koji je završio u prosincu prošle godine. Iz istog razloga u 2019. godini su manji rashodi za intelektualne i osobne usluge (AOP181).

Bilješka broj 16

AOP 183 Ostale usluge bilježe porast u 2019. godini, a veći rashodi su rezultat organizacije županijskih natjecanja.

Bilješka broj 17

AOP 188 Reprezentacija – veći rashodi u 2018. godini rezultat su provedbe projekta Znanje kao dar.

Bilješka broj 18

AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi bilježi rashode za nabavu radnih udžbenika za učenike. U 2018. godini istih nije bilo.

Bilješka broj 19

AOP 286 Nenaplaćeni prihodi poslovanja su nenaplaćeni prihodi za školsku kuhinju.

Bilješka broj 20

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – nabava je obrazložena u bilješkama broj 3 i 9.

Bilješka broj 21

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju nakon prenesenog manjka iz 2018. godine (224.108,12) iznosi 62.819,65 kn a čine ga:

|  |  |
| --- | --- |
|  | iznos |
| Školska kuhinja | 172.590,72 |
| Erasmus + - kapitalne pomoći | 16.564,47 |
| Erasmus + K2 | 52.185,25 |
| unijapapir | 6.727,28 |
| Školska zadruga Đurđica | 210,23 |
| Donacija Euroherc | 9.576,48 |
| Mentorstvo | 4.428,00 |
| Neutrošena sredstva voditelja županijskih stručnih vijeća | 17.117,52 |
| Ostali prihodi (povrat od Fonda za zaštitu okoliša i preplaćenog računa za telekomunikacijske usluge) | 2.315,09 |
| Sredstva za nabavu nastavnih sredstava i pomagala, opreme, potrošnog materijala, alata i uređaja za potrebe provedbe kurikuluma za odabrane predmete | 50.400,00 |
| Manjak – nacionalno sufinanciranje (pomoćnici u nastavi i shema voća i mlijeka) | -6.218,15 |
| Grad Koprivnica | -15.978,99 |
| Sredstva za međuopćinska natjecanja | -126,71 |
| Pomoćnik u nastavi – projekt Odjek III - EU | -18.079,56 |
| Decentralizacija | -228.919,95 |
| Županijska natjecanja | 27,97 |

U Koprivnici, 30.siječnja 2020.

Voditeljica računovodstva: ravnateljica:

Mirjana Kolarek, dipl.oec. mr. Sanja Prelogović

RAZDJEL: 020 RAZINA: 31

GLAVA: 02003 RKDP: 8512

MATIČNI BROJ: 02017148 ŽRN: HR5523860021820100005

OSNOVNA ŠKOLA «ĐURO ESTER» KOPRIVNICA OIB:41521296406

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

31.12.2019.

1. AOP 014 Postrojenja i oprema bilježi rast za 67,9% zbog nabave opreme za provedbu kurikuluma, nabave namještaja za četiri učionice, učionicu za domaćinstvo, školsku knjižnicu, dječje kutke, četiri usisavača, parni čistač, dva stolna računala, laptop, tri skenera, dvije interaktivne ploče i donacije opreme za robotiku.
2. AOP 031 Knjige bilježi povećanje zbog nabave udžbenika za učenike škole.
3. AOP 080 Ostala potraživanja bilježi smanjenje u odnosu na 2017. godinu za 12,5% zbog smanjenja potraživanja za refundaciju naknada za bolovanje.
4. AOP 152 bilježi povećanje za 67,5% jer je u 2019. godini veći iznos nenaplaćenih prihoda za školsku kuhinju.
5. AOP 154 Potraživanje za prihode iz proračuna veća su za 27,2% zbog neutrošenih prihoda koje prenosimo kroz višak a detaljnije su obrazloženi u Bilješkama uz PR-RAS.
6. AOP 166 Obveze za materijalne rashode veće su zbog neplaćenih računa iz prosinca 2019. koji dospijevaju u 2020. godini
7. AOP 174 Ostale tekuće obveze manje su nego u 2018. godini zbog obveza za EU predujmove za pripravništvo koje u 2019. godini nismo imali.
8. AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine također su veće u 2018. godini jer se nabava opreme provela u prosincu i računi su dospijevali tek u 2019. godini zbog čega su obveze u 2018. godini ostale nepodmirene.
9. AOP 233 Višak prihoda poslovanja – u 2019. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 62.819.65 kn, za razliku od 2018. godine kada smo prenosili manjak prihoda poslovanja 39.138,00 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 184.970,00 kn (metodološki manjkovi). Rezultat poslovanja detaljnije je obrazložen u Bilješkama uz PR-RAS, bilješka broj 21.
10. AOP 245 Izvanbilančni zapisi evidentirani su u 2019. godini zbog opreme koju smo dobili na korištenje od Ministarstva znanosti obrazovanja (Škola za život) i opreme koju nam je na korištenje dao CARNET u sklopu projekta e-Škole.

U Koprivnici, 30. siječnja 2020.

voditeljica računovodstva: ravnateljica:

Mirjana Kolarek, dipl.oec. mr. Sanja Prelogović

RAZDJEL: 020 RAZINA: 31

GLAVA: 02003 RKDP: 8512

MATIČNI BROJ: 02017148 ŽRN: HR5523860021820100005

OSNOVNA ŠKOLA «ĐURO ESTER» KOPRIVNICA OIB:41521296406

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju prikazuju rashode za školsku kuhinju, rashode proizašlih iz projekta Shema voća i mlijeka i rashode za prijevoz učenika.

AOP 137 bilježi porast ukupnih rashoda za 8,3 % u odnosu na 2018. godinu. U 2019. godini imali smo veće rashode za nabavu opreme, rekonstrukciju krovišta na područnoj školi, veće rashode za plaće zbog rasta osnovice i zaposlene osobe iz mjere pripravništva, veće rashode za službena putovanja, rashode za nabavu udžbenika za učenike i opreme i sitnog inventara i potrošnog materijala za provedbu kurikuluma.

U Koprivnici, 30. siječnja 2020.

voditeljica računovodstva: ravnateljica:

Mirjana Kolarek, dipl.oec. mr. Sanja Prelogović

RAZDJEL: 020 RAZINA: 31

GLAVA: 02003 RKDP: 8512

MATIČNI BROJ: 02017148 ŽRN: HR5523860021820100005

OSNOVNA ŠKOLA «ĐURO ESTER» KOPRIVNICA OIB:41521296406

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.

Obveze na kraju obračunskog razdoblja manje su od prenesenih obveza iz 2018. godine jer smo iz 2018. godine prenosili veće obveze za nabavu nefinancijske imovine. Na kraju 2019. godine ostale su otvorene obveze za redovne materijalne rashode, obveze za zaposlene i obveze za nabavu nefinancijske imovine. Sve obveze su nedospjele.

U Koprivnici, 30. siječnja 2020.

voditeljica računovodstva: ravnateljica:

Mirjana Kolarek, dipl.oec. mr. Sanja Prelogović

RAZDJEL: 020 RAZINA: 31

GLAVA: 02003 RKDP: 8512

MATIČNI BROJ: 02017148 ŽRN: HR5523860021820100005

OSNOVNA ŠKOLA «ĐURO ESTER» KOPRIVNICA OIB:41521296406

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI

I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.

U 2019. godini imali smo povećanje obujma imovine koje se sastoji od:

* Donacija interaktivne ploče od Centra za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Podravsko sunce,
* Donacija knjiga primljenih od institucija u sustavu proračuna (Muzej grada Koprivnice, Knjižnica i čitaonica Fran Galović, Dječji vrtić Tratinčica…)
* Opreme iz pilot projekta e-Škole za koju je CARNET nakon isteka ugovorenog vremena izvršio prijenos vlasništva.

U Koprivnici, 30. siječnja 2020.

voditeljica računovodstva: ravnateljica:

Mirjana Kolarek, dipl.oec. mr. Sanja Prelogović