

**OSNOVNA ŠKOLA TURANJ  
47000 KARLOVAC, TURANJ 18**

**ŠIFRA GRADA/ŽUPANIJE: 179  
MBR: 03592740  
OIB: 26248257038  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520  
RAZDJEL: 0  
RAZINA: 31  
RKP: 8939**

**B I L J E Š K E**  
**UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

Izvještaj sastavila:  
Tajana Valentić, voditeljica računovodstva

Zakonski predstavnik:  
Snježana Žunac, dipl.soc.ped.

M.P

Karlovac, 30.01.2019.

U izvještajnom razdoblju za period 1.1-31.12.2018. godine financijsko poslovanje OŠ Turanj, Karlovac ostvareno je prosječnim brojem zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja.

Ukupno je 26 razrednih odjela, s tim da od toga je s tim da od toga je 16 odjela razredne nastave i 10 odjela predmetne nastave. Nastava, redovna, izborna, dodatna i dopunska izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i operativnom Godišnjem izvedbenom odgojno obrazovnom planu i programu rada. Nastava u Osnovnoj školi Turanj je organizirana u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni. Dok se u područnim školama nastava izvodi u jutarnjim satima. Radi jedna grupa produženog boravka , koja se financira iz proračuna Grada Karlovca ( za plaće djelatnika 80% i sufinanciranje roditelja 20% za plaće ) , a ostalo za prehranu. U 2018. godini je dovršena energetska obnova PŠ Tušilović. Promijenjena je stolarija i fasada škole. novi sustav grijanja je na pelete, a ne na drva kao do sada. U pripremi je projektna dokumentacija za energetska obnovu matične škole.

## **OBRAZAC PR-RAS**

### **Bilješka 1**

Ukupni prihodi poslovanja proračunskog korisnika iznose 8.430.176 (AOP 001) u 2018.g dok u 2017. godini su manji za 686.478,00 kn. Prihodi poslovanja OŠ Turanj sastoje se od:

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika ( AOP 057 ) 12.983 kn za podmirenje doprinosa za polaznike stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa.

Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan(AOP 063) 6.617.823 kn prihodi za plaće i naknade MZO, pomoći, županijska stručna vijeća, mentorstvo, psihološka krizna intervencija- psihološka pomoć učiteljima, učenicima i roditeljima zbog tragične smrti učenika. Te licence,PDV-a za školsku shemu voće, povrće i mlijeko i prihod od 83.348 kn od državnog proračuna za energetska obnovu PŠ Tušilović.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067) 242.638 kn prihod za plaće pomoćnika u nastavi, project Obrok za svako dijete te prihod od projekta Shema školskog voća i mlijeka, medeni dan.

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstva (AOP 068) akontacija od Ministarstva za regionalni razvoj za energetska obnovu PŠ Tušilović.

Prihodi od upravnih i administrativnim pristobi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama na konto 6526 Ostali nespomenuti prihodi su prihodi od uplata za školsku kuhinju, produženi boravak kao i uplate za izlete i terensku nastavu učenika koje su namjenske i plaćene prema računu prijevoznika.

Prihodi od pruženih usluga su od iznajmljivanja sportske dvorane, Karlovačkoj športskoj zajednici i ostalim klubovima i rekreativnim grupama prema ugovorima.

Prihodi od pruženih usluga najma dvorane iznose 37.030,00kn (AOP 124) koji se koriste za podmirenje troškova operativnog leasinga automobila i nabavku opreme.

Tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, školski sportski savez i HEP d.d. iznose 12.318,00 kn (AOP 127) a koristile su se za nabavku sportske opreme, namještaj za učionice.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ravnice grada iznose 1.097.322,00 kn (AOP 130) koji predstavljaju decentralizirana sredstva grada koja su utrošena za ostvarenje materijalnih i financijskih rashoda, tekuće i investicijsko održavanje, dodatna ulaganja- projektana dokumentacija za OŠ Turanj i energetska obnova PŠ Tušilović programa Osnovnog obrazovanja – zakonski standard te sredstva iznad zakonskog standarda- prevencija ovisnosti i daroviti učenici.

## **Bilješka 2**

Ukupan iznos rashoda poslovanja proračunskog kosnika iznose 7.630.004,00 kn (AOP 148 i AOP 281). u 2017. godini oni su iznosili 7.374.244,00 kn.

Rashod za zaposlene iznosi 6.253.579,00 kn (AOP 149), a obuhvaćaju sredstva za isplatu redovitih plaća, naknada, jubilarne nagrade, regres, božićnica, darovi djece, pomoći.

Materijalni rashodi iznose 1.376.425,00 kn (AOP 160).

Na AOP 162 i 164 prikazani su troškovi službenih putovanja, stručnog usavršavanja djelatnika i korištenje osobnog auta u službene svrhe, odnosno troškovi dnevnica, prijevoza i smještaja na službenom putu veći su u odnosu na prošlu godinu, a troškovi stručnog usavršavanja manji su u odnosu na 2017. g.

Na AOP 167 iskazani su troškovi uredskog materijala, materijala za održavanje i higijenskih potreba, a na AOP 168 evidentirani su troškovi za nabavu namirnica koji su za manji u 2018. g. u odnosu na 2017. godinu.

Na AOP 169 iskazani su troškovi električne energije, dizel goriva, drva, peleta i lož ulja.

Na AOP 170 iskazani su materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, čiji indeks je 212.p u odnosu na 2017. godinu. Na toj poziciji prikazani su rezervni dijelovi i materijal za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme. Veliko povećanje je zbog kupnje materijala za izradu drvarne za PŠ Tušilović za skladištenje peleta, boje za unutarnje krečenje matične škole i PŠ Tušilović nakon energetske obnove te izrade spremišta za kontejnere.

Na AOP 171 sitni inventar i autogume - nabavljeno je sitnog inventara u iznosu od 4.159 kn. Na AOP 173 prikazani su troškovi službene radne i zaštitne odjeće i obuće.

Na AOP 175 iskazani su troškovi telefona, pošte i prijevoza. Na AOP 176 iskazani su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja. U tijeku 2018. godine izvršeni su popravci perilica za suđe, lakiranje parketa u PŠ Vukmanički Cerovac i PŠ Vukmanić te redovni godišnji servisi instalacija, auta, postrojenja i opreme.

Komunalne usluge na AOP 178 su više u odnosu na 2017. godinu. Pod ovom pozicijom prikazane su potrošnja vode, odvoz smeća, deratizacija, kanalizacija, komunalna naknada i naknada za uređenje voda, te dimnjačarske i ekološke usluge. Na povećanje pozicije utjecalo je i uključivanje troškova sklopljenog ugovora o opasnom otpadu od 2018. godine.

Na AOP 180 prikazane su zdravstvene, veterinarske usluge, u odnosu na 2017. godinu je smanjeno zbog manjeg broja sistematskih pregleda. Izmjenom članka Zakona, ukida se zdravstveni nadzor (sanitarna knjižica) svih djelatnika, osim kuhara.

Na AOP 181 prikazane su intelektualne i osobne usluge, odnosno ugovori o djelu. Pozicija je veća u odnosu na 2017. godinu, zbog troškova ugovora o djelu za vanjske suradnike za vođenje krizne intervencije- pružanje psihološke pomoći djelatnicima, djeci i roditeljima zbog tragične smrti učenika.

Na AOP 183 ostale usluge prikazan je trošak od ukupno 14.807 kn, a obuhvaća usluge registracije kombi vozila, čišćenje i pranje kombi vozila, čišćenje snijega, usluge čuvanja imovine, usluge centralnog dojavnog sustava, te tri radionice od strane Regionalne energetske agencije za provedbu projekta energetske obnove PŠ Tušilović.

AOP 187 sadrži troškove osiguranja, AOP 188 troškovi reprezentacije Na AOP 189 prikazane su članarine u iznosu od 1.160,00 kn. Na AOP 190 prikazane su pristojbe i naknade, i to naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

### **Bilješka 3**

Rashodi za nabavku proizvedene dugotrajne imovine iznose 157.071,00 kn (AOP 341).

od čega je u opremu i namještaj uloženo 31.959,00 kn (AOP 361)- školske klupe i stolice za tri razreda. Za nabavku postrojenja i nabavku sportske i uređaja u iznosu od 40.124,00 kn (AOP 367)- parno konvekcijska peć za kuhinju, prijevozna sredstva (AOP 370) 24.564,00 kn zbog otkupa kombi vozila nakon isteka leasinga, knjige u iznosu od 5.154,00 (AOP 375).

Rashod nematerijalne proizvedene imovine 55.000 kn za projektnu dokumentaciju energetske osnove OŠ Turanj.

Rashod za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, dodatna ulaganja na građevinskim objektima (AOP 394) 622.591 kn zbog energetske obnove PŠ Tušilović.

Rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 779.662,00 kn (AOP 341).

### **Bilješka 4**

Višak prihoda poslovanja iznosi 800.172 kn

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 779.662 kn

Obračunati prihodi poslovanja, nenaplaćeni – 14.260 kn odnose se na potraživanje prehrane učenika za 12/2018 po socijalnom programu, te produženi boravak. Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga-nenaplaćeni za najam dvorane 3.700 kn.

AOP 403 Ukupni prihodi 8.430.176 kn

AOP 404 Ukupni rashodi 8.409.666 kn

AOP 408 Manjak prihoda preneseni 8.513 kn

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 11.997 kn

AOP 637 Rashodi budućih razdoblja 545.134 kn vremenska razgraničenja, plaće za 12/2018. godinu.

AOP 638 - Stanje novčanih sredstava 31.12.2018.g. iznosi 0,00 kn.

Škola je 31.12.2012. zatvorila žiro - račun te od tada posluje preko računa Grada Karlovca. Promet evidentiran na AOP 639 i 640 odnosi se na promet kroz blagajnu.

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja 66 AOP 643

Broj djelatnika na bazi sati rada na kraju izvještajnog razdoblja 54 AOP 645

## **BILANCA**

### **Bilješka 1**

Vrijednost zemljišta ( AOP 004) je nepromijenjena u odnosu na prethodnu godinu.

Građevinski objekti u pripremi (AOP 052) sa 31.12. iznose 55.000 kn zbog projektne dokumentacije za energetska obnova matične škole.

### **Bilješke 2**

AOP 130 prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva nije bilo promjena u nominalnoj vrijednosti dionica pa je sadašnja vrijednost ostala ista 1.600,00 kuna.

### **Bilješke 3**

Na AOP 152 evidentirana su potraživanja za prihode od poslovanja u iznosu od 10.560 kn, a odnose se na potraživanja od poduženog boravka i socijalnog programa za prehranu učenika.

Potraživanja za korištenje prostora školske sportske dvorane ( AOP 153 ) za 12 mjesec 2018 kojima je rok plaćanje početkom 2018. godine. u iznosu od 3.700 kuna.

### **Bilješke 4**

AOP 154 – evidentirana su sredstva koja se nalaze na žiro-računu Grada Karlovca.

## Bilješka 5

Rashodi budućih razdoblja ( AOP 161 ) je plaća obračunata za prosinac 2018 godine, a isplaćena u siječnju 2019godine za djelatnike škole iz Državne riznice, za pomoćnike u nastavi i doprinose za volontere također iz Lokalne riznice.

AOP 162 - Obveze i vlastiti izvori - 11.751.642 ko AOP 001.

AOP 232 – višak prihoda poslovanja u iznosu 374.516

AOP 236– manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 362.518

Ukupni višak poslovanja za 2018 godinu iznosi 11.997 AOP 636 obrazac PR-RAS

## Bilješke 6

Na AOP-ima 165, 166 i 174 iskazane su obveze, a odnose se na račune dobavljača dobivene u 2019 godini, koji su teretili rashode za 2018 godinu, obveze za isplatu plaće za 12/18 i obveze za povrat sredstava za refundaciju bolovanja iznad 42 dana u iznosu 8.614 kn

## Bilješka 7

Korekcija rezultata za iznose kapitalnih prijenosa.

Konto	Opis	Iznos
636220	Kapitalne pomoći iz dp	88.348,29
671210	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	476.836,83
UKUPNO		565.185,12

		PR-Ras tekuća godina + preneseni	KAPITALNI PRIJENOS	BILANCA
922110	Višak prihoda poslovanja	939.701	-565.185,12	374.516
922220	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-927.704	565.185,12	-362.518

## **OBRAZAC OBVEZE**

### **Bilješka 1**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je stanje 1.siječnja 2017. Godine iznosi 595.014 kn (AOP 001).

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 8.434.394 kn (AOP 002)

Podmirene obveze u izvještajom razdoblju iznose 8.444.328 kn (AOP 019)

Ukupne obveze na kraju 2018.g. iznose 585.080 kn

### **Bilješka 2**

Nedospjele obveze ( AOP 090 ) su računi za 12. mjesec za materijalne troškove i financijske rashode kojima je rok plaćanja poslije 31.12.2017. i plaće za 12.mj 2018. prema uputama iz Okružnice u iznosu od 585.080 kn.

## **OBRAZAC P-VRIO**

### **Bilješka 1**

AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine –iznos smanjenja 389 kn

Na AOP 021 iskazano je smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 389 kn, a odnosi se na knjižnu vrijednost rashodovanih osnovnih sredstava

## **OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

### **Bilješka 1**

AOP 110 su ukupni rashodi u tekućoj 2018. godini za funkciju 0912 Osnovno obrazovanje i identični su s AOP 404 obrasca PR-RAS u iznosu od 8.409.666 kn.

Osnovno obrazovanje (AOP 113) 8.15.509 kn.

Dodatne usluge u obrazovanju su iskazani rashodi koji se odnose na prehranu učenika u školskoj kuhinji u iznosu 256.157 kn.