

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

**ŠIFRA GRADA/ŽUPANIJE: 179**

**MBR: 03592740**

**OIB: 26248257038**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520**

**RAZDJEL: 0**

**RAZINA: 31**

**RKP: 8939**

**BILJEŠKE  
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine**

Izveštaj sastavila:

Maja Janus, voditeljica računovodstva

*Maja Janus*

Zakonski predstavnik:

Snježana Žunac, dipl.soc.ped.

*Žunac*



U Karlovcu, 31.01.2020.

U izvještajnom razdoblju za period 1.1-31.12.2019. godine financijsko poslovanje OŠ Turanj, Karlovac ostvareno je prosječnim brojem zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja.

Ukupno je 27 razrednih odjela, sa 444 učenika, od čega 5 kombiniranih razrednih odjela s ukupno 41 učenicom. Nastava, redovna, izborna, dodatna i dopunska izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada i Kurikulumu. Nastava u Osnovnoj školi Turanj je organizirana u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni, dok se u područnim školama nastava izvodi samo u jutarnjoj smjeni. Imamo jednu grupu produženog boravka koju vodi jedna učiteljica i pohađa ju 22 učenika, financira se iz proračuna Grada Karlovca ( za plaće djelatnika 80% i sufinanciranje roditelja 20% za plaće ), a ostalo za prehranu. Imamo i jednu osobu na stručnom osposobljavanju za rad koja se nalazi u razrednoj nastavi i prihode za njene doprinose doznajuje HZZ, te pripravnicu socijalnu pedagogicu čija sredstva za plaću također doznajuje HZZ u ukupnom iznosu (15% financira HZZ, a 85% ide iz fondova EU).

U 2019. godini je dovršena energetska obnova matične škole. Stavljena je fasada od kamene vune, promijenjena stolarija iz drvene u plastičnu i postavljeni razdjelnici na sve radijatore.

## **OBRAZAC PR-RAS**

### **Bilješka 1**

Ukupni prihodi poslovanja proračunskog korisnika za 2019. godinu iznose 10.584.809,00 kn (AOP 001), dok su u 2018. godini iznosili 8.430.176,00 kn. Prihodi poslovanja OŠ Turanj sastoje se od:

- pomoći od izvanproračunskih korisnika ( AOP 057 ) 29.358,00 kn za podmirenje doprinosa za polaznicu stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa te za financiranje 15% plaće pripravnici.
- pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063) 7.357.797,00 kn prihoda za lidrano, natjecanja, županijska stručna vijeća, vlastiti prijevoz učenika s teškoćama, PDV-a za školsku shemu voće, povrće i mlijeko, udžbenike, opremu ( Škola za život) i lektiru te prihod MRRFEU od 83.349 kn od državnog proračuna za energetska obnova matične škole.
- kapitalne pomoći (MGIPO) temeljem prijenosa EU sredstva (AOP 068) 1.118.156,00 kn za energetska obnova matične škole
- prihodi od upravnih i administrativnim pristobi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama na kontu 652 - 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 u iznosu 286.932,00 kn.

- prihodi od pruženih usluga i tekuće donacije su prihodi od iznajmljivanja sportske dvorane u iznosu 32.700,00 kn koji se koriste za nabavu opreme za školu ili tekuće rashode te donacije u iznosu 8.684,00 kn.
- prihodi od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067) u iznosu 244.909,00kn za financiranje dijela projekta Prehrane za djecu u riziku od siromaštva, plaće pripravnice u iznosu od 85% te sredstva za voće,povrće i mlijeko.
- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja riznice grada iznose 1.506.273,00 kn (AOP 130) koji predstavljaju decentralizirana sredstva grada koja su utrošena za ostvarenje materijalnih i financijskih rashoda, tekuće i investicijsko održavanje, dodatna ulaganja za energetske obnovu OŠ Turanj, programa Osnovno školstvo-iznad standarda koja sadržavaju sredstva za produženi boravak, prevencija ovisnosti i daroviti učenici te programa Ostale aktivnosti u obrazovanju-Pomoćnici u nastavi i Prehrana za djecu u riziku od siromaštva.

## **Bilješka 2**

Ukupan iznos rashoda poslovanja proračunskog kosnika iznosi 8.009.883 kn (AOP 148 i AOP 281).

Rashod za zaposlene iznosi 6.521.917,00 kn (AOP 149), a obuhvaćaju sredstva za isplatu redovitih plaća, naknada, jubilarne nagrade, regres, božićnica, darovi djece, pomoći.

Materijalni rashodi iznose 1.486.139,00 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.

Na AOP 167 iskazani su troškovi uredskog materijala, materijala za održavanje i higijenskih potreba, a na AOP 168 evidentirani su troškovi za nabavu namirnica.

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. Na toj poziciji prikazani su rezervni dijelovi i materijal za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme.

Na AOP 171 sitni inventar i autogume - nabavljeno je sitnog inventara u iznosu od 23.765,00 kn. Povećanje u odnosu na prošlu godinu je zbog sredstava koja smo dobili u okviru projekta Škola za život.

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 2019. godine izvršeni su popravci nakon energetske obnove matične škole te redovni godišnji servisi instalacija, auta, postrojenja i opreme.

Komunalne usluge na AOP 178 su malo više u odnosu na 2018. 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 povećana potrošnja zbog energetske obnove matične škole.

Na AOP 180 prikazane su zdravstvene, veterinarske usluge.

Na AOP 181 prikazane su intelektualne i osobne usluge. Pozicija je veća u odnosu na 2018. godinu, zbog troškova upravljanja projektom i radionica za energetske obnovu PŠ Tušilović i OŠ Turanj.

Na AOP 183 ostale usluge prikazan je trošak od ukupno 38.967 kn, a obuhvaća usluge registracije kombi vozila, čišćenje i pranje kombi vozila, usluge čuvanja imovine, usluge centralnog dojavnog sustava, energetski pregled zgrade nakon energetske obnove te postavljanje lajsni po učionicama gdje se radila unutarnja izolacija kod energetske obnove.

AOP 187 sadrži troškove osiguranja, AOP 188 troškovi reprezentacije. Na AOP 189 prikazane su članarine u iznosu od 1.413,00 kn. Na AOP 190 prikazane su pristojbe i naknade, i to naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom. Na AOP 192 prikazani su troškovi cvijeća i svijeća te povrat sredstva HZZ-u za SOR. Na AOP 255 nalaze se troškovi za vlastiti prijevoz učenika s teškoćama.

### **Bilješka 3**

Rashodi za nabavku proizvedene dugotrajne imovine iznose 2.578.350,00 kn (AOP 341).

od čega je u opremu i namještaj uloženo 42.678,00 kn (AOP 361), rashladni ormar i opremu u okviru projekt „Škola za život“ u iznosu 54.893,00kn (AOP 367),te za udžbenike i knjige 282.403,00 kn (AOP 375), dodatna ulaganja na građevinskim objektima 2.193.561,00 kn te ostala oprema.

### **Bilješka 4**

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 2.578.350,00 kn.

Obračunati prihodi poslovanja, nenaplaćeni u iznosu 17.815,00 kn odnose se na potraživanje prehrane učenika za 12/2019 po socijalnom programu, produženi boravak te prihodi za najam dvorane.

AOP 403 Ukupni prihodi 10.584.809,00 kn (AOP 629)

AOP 404 Ukupni rashodi 10.588.233,00 kn (AOP 630)

AOP 406 Manjak prihoda 3.424,00 kn

AOP 407 Višak prihoda-preneseni 9.730,00 kn

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 6306,00 kn

AOP 637 Rashodi budućih razdoblja 629.172,00 kn.

AOP 638 - Stanje novčanih sredstava 31.12.2019.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	68	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. Prošle godine na AOP 051 je bila iskazana projektna dokumentacija za energetska obnovu matične škole u vrijednosti 55.000,00kn. Pošto je ove godine energetska obnova završena na AOP 010 je povećana vrijednost poslovnog objekta i iznosi 13.013.234,00kn.

### **Bilješke 2**

Na AOP 079 su iskazana potraživanja za više plaćene poreze i doprinose nastala godišnjim obračunom poreza i prireza plaće od MZO-a. Na AOP 080 iskazana su potraživanja za dio nerefundiranih bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 13.622,00kn.

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 9.705,00 kn, a odnose se na potraživanja od poduženog boravka i socijalnog programa za prehranu učenika. Potraživanja za korištenje prostora školske sportske dvorane ( AOP 153 ) na 12/2019 kojima je rok plaćanje početkom 2020. godine. u iznosu od 8.110,00kuna.

### **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 2019 godine, a isplaćena u siječnju 2020. godine za djelatnike škole iz Državne riznice, za pomoćnike u nastavi, doprinose za volontere, plaća za produženi boravak i plaća za pripravnicu iz Lokalne riznice.

AOP 162 - Obveze i vlastiti izvori - 14.137.333,00 (AOP 001).

AOP 232 – višak prihoda poslovanja u iznosu 2.947.174,00kn.

AOP 236– manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 2.940.868,00 kn.

MZO je u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II provelo postupak nabave i isporuke tableta, ormarića za tablete, laptopa i projektor za opremanje škola i našoj školi je isporučeno 147 tableta, 2 ormarića te 1 laptop i 1 projektor u vrijednosti 179.102,00 kn (AOP245) te po njihovoj odluci bili smo dužni ta sredstva evidentirati kao Tuđa imovina dobivena na korištenje (izvanbilančni zapisi).

## **OBRAZAC OBVEZE**

### **Bilješka 1**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je stanje 1.siječnja 2018. godine iznosi 585.080,00 kn (AOP 001).

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 10.781.086,00 kn (AOP 002)

Podmirene obveze u izvještajom razdoblju iznose 10.685.239,00 kn (AOP 019)

Ukupne obveze na kraju 2019.g. iznose 680.927,00 kn

### **Bilješka 2**

Nedospjele obveze ( AOP 090 ) su računi za 12. mjesec za materijalne troškove i financijske rashode kojima je rok plaćanja poslije 31.12.2018. i plaće za 12.mj 2019. u iznosu od 680.927,00 kn.

## **OBRAZAC P-VRIO**

### **Bilješka 1**

AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine iznosi 377,00 kn

## **OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

### **Bilješka 1**

AOP 110 su ukupni rashodi u tekućoj 2019. godini za funkciju 0912 Osnovno obrazovanje i identični su s AOP 404 obrasca PR-RAS u iznosu od 10.588.233,00 kn.

Osnovno obrazovanje (AOP 113) iznosi 10.362.933,00 kn.

Dodatne usluge u obrazovanju su iskazani rashodi koji se odnose na prehranu učenika u školskoj kuhinji u iznosu 225.300,00 kn.