

MIN.ZN.OBRAZOV.I ŠPORTA
RAZDJEL 0
OPĆINA 179
OSNOVNA ŠKOLA DUBOVAC
KARLOVAC , PRIMORSKA 9

Razina 31
RKDP 8922
Matični broj 03196330
Šifra 8520

BILJEŠKE

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Bilješke uz Bilancu
Obrazac BILANCA

AOP 004 Vrijednost zemljišta 2019. u odnosu na 2018. nije promjenjena, nakon povećanja 2018. godine. Tada je prenešena vrijednosti imovine iz Grada Karlovca za zemljište na kojem je izgrađena nova sportska dvorana uz zgradu škole, u ulici Petra Kružića . Rješenjem Općinskog suda u Karlovcu od 30.10.2018. broj VI-Z-8665/18 i na temelju Ugovora o pravu vlasništva nekretnine od 20. kolovoza 2018. kojim se dopušta uknjižba prava vlasništva na Grad Karlovac , Banjavčičeva 9, Karlovac, i to na čkbr. 1640 dvorište Dubovac sa 4604 m2 u korist Osnovne škole Dubovac, Primorska 9, Karlovac, u vrijednosti 1.669.900 kn prema kartici osnovnih sredstava Grada Karlovca proknjižena je na vrijednost zemljišta škole za 2018. godine i od tada je vrijednost zemljišta 1.926.436 kune.

AOP 008 Ukupna vrijednost imovine-građevinskih objekata je 2018. bila znatno povećana zbog prijenosa imovine od Grada Karlovca za školsku sportsku dvoranu koja je imala nabavna vrijednost 21.620.062 kuna, ispravak vrijednosti 1.635.791 kuna, sadašnja vrijednost s danom prijenosa je 19.984.271,18 kuna.

Ukupna vrijednost građevinskih objekata u odnosu na 2018. godinu je smanjena za ispravak vrijednosti (amortizaciju prema zakonskim stopama), i povećana za dodatna ulaganja u 2019. godini, izmjena unutarnje stolarije na zgradi u Primorskoj i Nemčićevoj , kao i rekonstrukcija rasvjete u učionicama u Nemčićevoj.

Troškovi u Nemčićevoj za zamjenu rasvjete su iznosili 52800 kn, a unutarnja stolarija 61687 kn, dok je zamjena stolarije u Primorskoj iznosila 140.891 kunu što je ukupno povećalo vrijesnot građevinskih objekata za 255.378 kuna.

AOP 014 Vrijednost opreme je povećana za novonabavljenu opremu u toku godine. Oprema je nabavljena iz sredstava Grada, iz DEC-a 30.000 kn, iznad standarda 985 dio računala i opreme kupljen je od vlastitih sredstava i viška prihoda u iznosu od 51.338 kn, od donacija smo primili knjige u iznosu 503 kn Od Ministarstva znanosti i obrazovanja za opremanje knjižnične građe u iznosu 7.000,00 kuna. Ministarstvo je još doznačilo srestva za opremu kabineta za provođenje „Kurikularne reforme“ za opremu u iznosu od 52.991 kunu.

Računalna oprema je povećana za 52.637 kuna (laptopi, projektori, računala, printeri), Nabavljen je stroj za čišćenje hola škole iz vlastitih sredstava 37.485 kuna , i ostale opreme za školu i za „Kurikularnu reformu“ (školske ploče,panoi,projekcijska platna, fotokopirni aparat), ukupni iznos je 43.876 kuna.

Vrijednost opreme je umanjena za iznos amortizacije, to jest ispravka vrijednosti. Za obračun ispravka vrijednosti opreme primijenjene su stope prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

AOP 030 Vrijednost knjiga povećana je za kupljene knjige 8.317 kn, donirane i zamjenjene naslove od fizičkih osoba i trgovačkih društava u ukupnom iznosu od 503 kn, dok rashoda knjiga za 2019. nije bilo.

AOP 049 i AOP 050 Sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti smanjen je za rashod 2019. godine u iznosu od 8.612 kuna, a povećan za novonabavljeni u iznosu od 31.996 kn, koji je prema Pravilniku odmah u cijelosti na ispravku vrijednosti u 100 % iznosu. Vrijednost sitnog inventara i ispravka vrijednosti sitnog inventara s 31.12.2019. je 265.495 kuna.

AOP 080 Iznos potraživanja je za bolovanje preko 42 dana, njegu člana obitelji i ozljedu na radu, koji se povećava prilikom isplata plaća. Početni saldo je 6.080 kuna. Povećanje u toku 2019. godine za 30.422 kuna.

Iznos potraživanja je smanjen prilikom kompenzacije Škola-HZZO-Ministarstvo od 11. mj 2018. do 7. mj 2019. u iznosu od 25.004 kn, za razliku za Ozljedu na radu iz 2018. godine u iznosu od 7.082 kune, 9. i 10. mj 2019. godine za 2.037 kuna. Ostalo je još za kompenzaciju bolovanja 11. mjesec 2019. godine, i nekompenzirani iznos za pregled kućnog majstora 225 kuna, pa je ukupni otvoreni saldo 2.378 kuna.

AOP 129 Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva od 31.12.2019. nije bilo promjena u nominalnoj vrijednosti dionica Karlovačke banke pa je sadašnja vrijednost ostala ista 1.600,00 kuna.

AOP 152 i 153 su potraživanja za neplaćen produženi boravak djece za dio 11., i 12. mjesec 2019. godine u ukupnom iznosu od 33.720 kuna. Za iznajmljivanje prostora školske sportske dvorane za 11,12 mjesec nenaplaćeno je 16.280 kuna, s rokom plaćanja kraj 2019. i početak 2020. godine.

Za neplaćena potraživanja poslana su otvorene stavke kupcima. Potraživanja starijih od 3 mjeseca nije bilo.

AOP 154 Iznos od 369.099 kn ostvarenih vlastitih sredstava uplaćenih u proračun Grada i vode se na kontu 167210.

Konto 167210 su prihodi uplaćeni u proračun za OŠ Dubovac u vremenu 1.1.-31.12.2019. godine. U iznosu na prihodovnoj i dugovnoj strani su i uplaćeni povrati na račun i ponovno plaćanje ispravnom dobavljaču koji ne čine prihod niti rashod.

Rashodi na potražnoj strani su troškovi iz vl.sredstava 2019. godine, i računi 2018. koji su plaćeni početkom 2019. godine, a odnose se na pozicije vlastitih izvora.

AOP 161 Rashodi budućih razdoblja je plaća za prosinac 2019. i naknade obračunate za studeni i prosinac 2019. godine isplaćene u siječnju 2020. Plaća za 96 djelatnika škole iz Državne riznice putem COP-a, za 3 djelatnice u produženom boravku preko Lokalne riznice, za 5 pomoćnike u nastavi i doprinose za 1 volontera također iz Lokalne riznice u ukupnom iznosu 920.819 kuna.

AOP 174 Ostale tekuće obveze su ito kao pod AOP 080 potraživanja.

AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine su za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini , na zgradama škole u Nemčićevoj i Primorskoj ukupno za 62.044 kuna, opisano pod AOP 008.

AOP 245 Izvanbilančni zapisi su s danom 31.12.2019. za opremu koju škola koristi iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II u iznosu od 283.045,54 kune , a odnosi se komadno na 233 tableta za 5. i 1. razred, 2 ormarića za punjenje tableta, 1 laptop za psihologa, i 5 projektoru za učionice.

Tablica vanbilančnih zapisa:

Vanbilančna evidencija AOP 245 obrasca BIL:

Popis vanbilančne evidencije prema dopisu Ministarstva od 18.12.2019. o prijenosu vlasništva na škole za opremu iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II, Za Osnovnu školu Dubovac, Primorska 9, 47000 Karlovac

Ime škole /mjesto	Broj tableta	Broj ormarića	Broj laptopa	Broj projekt.	Vrijednost tableta 1.104,38 kn	Vrijednost ormarića 5000,00 kn	Vrijednost laptopa 4.516,25 kn	Vrijednost projektoru 2241,75 kn	Ukupna vr.opreme
OSNOVNA ŠKOLA DUBOVAC, KARLOVAC	233	2	1	5	257320,54	10000,00	4516,25	11208,75	283045,54
Ukupno	233	2	1	5	257320,54	10000,00	4516,25	11208,75	283045,54

Ugovornih odnosa danih za kreditna pisma , i hipoteke i sl.-nemamo.

Ukupna vrijednost aktive i pasive za 2019. godinu je 36.455.915 kn, iskazani u AOP 001 Imovina i AOP 162 Obveze i vlastiti izvori.

Aktiva i pasiva su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu za 156802 kuna.

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

AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika su sredstva za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa , ukupno 7.705,00 kuna (konto 6341) i manje je u odnosu na prethodnu godinu. 2019. godine je samo jedna osoba na stručnom osposobljavanju i to bez staža i time je potrabno manje sredstava jer se ne plaćaju doprinosi na plaću. Pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika za 2018 je FZOEU iznos od 380.013,47 (konto 6342) za dodatna ulaganja-energetsku

učinkovitost na obnovi fasade na zgradi u Nemčićevoj 8. 2019. godine nije bilo kapitalnih pomoći od izvanproračunskih korisnika.

AOP 064 Tekuće pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan su sredstva za plaće iz Državnog proračuna, sredstva za „Kurikularnu reformu“ i održavanje aktiva za „Školu za život“. Na istom AOP su uplate Agencije za odgoj i obrazovanje za rad 8 Županijskih stručnih vijeća i pomoći za dio dnevnica za državna natjecanja, HŠŠS za troškove državnih sportska natjecanja poluzavršnica i završnica.

AOP 065 Kapitalna pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja je za nabavku novih naslova za knjižnicu u iznosu od 7.000,00 kuna, i za nabavku udžbenika za učenike za školsku godinu 2019/20. u iznosu od 485.187,00 kuna.

AOP 067 Tekuće pomoći iz proračuna temeljem EU sredstava su pomoći za socijalno ugrožene učenike za prehranu u školskoj kuhinji projekt „Rizik od siromaštva-školski obrok za svako dijete“. U projektu je obuhvaćeno 130 učenika do 30.6.2019., a 171 učenik od 1.9.2019. dnevno je predviđeno 5,47 kuna za obrok. Za projekt Shema školskog voća i mlijeka uplaćeno je 35.952,20 kuna, kao i za medni dan za učenike 1. razreda (teglica po učeniku) 2.268,00 kuna.

AOP 085 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine je stanarina za stan u zgradi PŠ Velika Jelsa koji koristi učiteljica. U toku 2019 godine je uplaćeno 1848,00 kako je i planirano.

AOP 116 Konto 65264 MT 2 Ostali nespomenuti prihodi su prihodi od uplata za školsku kuhinju-prehranu učenika po cijeni od 5,00 kuna po danu. Prosječan broj učenika koji se hrani je 729.

Za produženi boravak cijena po učeniku je 150,00 kuna mjesečno za sufinanciranje plaće učiteljica i 15,00 kuna dnevno po učeniku za prehranu. Uplate su evidentirane na kontu 65264 mt 3.

Uplate za izlete i terensku nastavu učenika su ostvarene prema ugovorima sa prijevoznicima. Sredstva su namjenska i iz njih su plaćeni računi za uslugu prijevoza.

AOP 126 Prihodi od pruženih usluga su od iznajmljivanja sportske dvorane, Karlovačkoj sportskoj zajednici, ostalim klubovima i rekreativnim grupama prema ugovorima, i iznajmljivanje prostora škole za aparat za tople napitke u zbornici. Ukupno je naplaćeno 174.650,00 kuna, a za prodaju starog papira 396,00 kuna AOP 125.

AOP 127 Tekuće donacije su sredstva donirana od Karlovačke sportske zajednice za nabavku rekvizita za nastavu tjelesnog odgoja u iznosu 900,00 kuna, a 503,00 kune donacija knjiga za školsku knjižnicu (donacije i zamjene).

AOP 130 Prihodi za financiranje rashoda redovne djelatnosti decentraliziranih funkcija i iznad standarda su u indexu 133,4. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su povećani zbog promjene izvora financiranja i načina praćenja programa ostale aktivnosti u obrazovanju –pomoćnici u nastavi, i Školski obrok za svako djete. Prethodne godine su evidentirani kao vlastiti prihodi izvor 5,8 a 2019. godine za pomoćnike u nastavi izvor 5.2 i 5.9, a „Školski obrok za svako djete“, izvor 5.9.

AOP 148 Rashodi poslovanja su u indeksu 102,1 % u odnosu na prošlu godinu.

AOP 149 Rashodi za zaposlene su veći u odnosu na prošlu godinu zbog povećanih prava iz Kolektivnog ugovora vezano za povećanje plaće i redovne isplate naknada , a indeks je 103,0.

AOP 156 I ako je iznos za isplatu plaća veći u odnosu na prethodnu godinu doprinosi na plaću nisu veći zbog promjene zakona o doprinosima u kojem je doprinos za zdravstveno osiguranje sada 16,5 %, vidljivo u AOP 158 AOP 159.

AOP 160 Ukupni materijalni rashodi su u indeksu 98,4 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 164 Stručno usavšavanje zaposlenika je veće zbog polaganja higijenskog minimuma kuhara i kuharica kojeg su prema zakonu obavezni polagati svake četiri godine.

AOP 167 Troškovi uredskog materijala su veći zbog nabavke sredstava za nastavu i opremanje kabineta za provođenje „Kurikularne reforme“, sredstvima Ministarstva.

AOP 169 Troškovi energije su umanjeni u odnosu na prethodnu godinu zbog viših temperatura u istom razdoblju u odnosu na prethodnu godinu, i zbog manjeg troška električne energije za rasvjetu za dane štrajka u 11 mjesecu .

AOP 171 Povećana nabavka sitnog inventara je zbog opremanja kabineta sredstvima Ministarstva za reformu školstva a indeks je 753,4 .

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su veće 2018. godine zbog troška uređenja prostora za kontejnere za razvrstavanje otpada , i usluga za završetak energetske učinkovitosti , a u 2019 uz redovne popravke i održavanje okrećene su učionice u zgradi u Nemčićevoj 8.

AOP 179 Zakupnine i najamnine su za najam pisača u informatičkoj učionici.

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja sadrže premije osiguranja imovine, članarine , i pristojbu za nazapošljavanje određene kvote osoba s invaliditetom. Troškovi reprezentacije su veći zbog održavanja aktiva u okviru pripreme „Škole za život“.

AOP 193 Financijski rashodi 2018. godine su za proširenje certifikata e-FINa za pristup COP-u, Registru zaposlenih i e-računa, a 2019 samo dug za kamatu za doprinose za usklađene putem e porezne.

AOP 254 Naknada građanima i kućanstvima u novcu je iznos isplaćen za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i roditelja, za 9. i 10 . mjesec, 2018. godine prema čl 69 st 4. Zakona o osnovnom obrazovanju. Pravo na naknadu je nastavljeno i u 2019. godini , pa je indeks 260,0.

AOP 304 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su za otkup stana sa stanarskim pravom.

AOP 318 Prihod 2018.godine je od prodanog vozila nakon totalne štete u prometnoj nesreći KA 695-GC Reno Kangoo.

AOP 341 Rashodi za nabavku nefinanc. imovine su znatno veći u indeksu su 276,2 u odnosu na prethodnu godinu . Nabavljena su sredstva za „Kurikularnu reformu“ računalna oprema AOP 361 i ostala oprema AOP 367. Najveći trošak je nabavka udžbenika za sve učenike škole za školsku godinu 2019/20.

AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima je trošak za završetak izmjene unutarnje stolarije u zgradi u Primorskoj i zamjena rasvjete i unutarnje stolarija na zgradi u Nemčićevoj .

Tablica rezultata:

	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Razlika
1.Poslovanje	13.687.119,21	12.723.804,96	+963.314,25
2. Nefinancijska im.	1.491,50	883.385,23	-881.893,73
3.Fin.imovina	0	0	0
Ukupno:	13.688.610,71	13.607.190,19	+81.420,52

Prema čl.82 Pravilnika o raspodjeli rezultata umanjen je manjak prihoda od nefinancijske imovine , a smanjen višak prihoda poslovanja za iznos 576.831,91 kuna 31.12.2019, a odnosi se na prihode na kontu 663210 kapitalne donacije i 636220 kapitalne pomoći iz državnog proračuna za udžbenike i knjige .

Višak prihoda i primitaka za u 2019. godini je 81.420,52 kuna.

Višak prihoda i primitaka prenešen iz 2018. godine je 117.761,00 kuna, AOP 633.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 199.182,00 kn AOP 635.

Višak prihoda se sastoji od ostatka vlastitih prihoda, posebnih namjena, pomoći za isplatu doprinosa za volontere, pomoći iz državnog proračuna za rad županijskih stručnih vjeća, sredstava za nastavak opremanja škole za „Kurikularnu reformu“, sredstava za preventivne programe primljene u prosincu 2019. Sredstva će biti raspoloživa nakon odobrenja Grada Karlovca i usvajanja rebalansa I, prema našem prijedlogu.

AOP 637 Rashodi budućih razdoblja je iznos plaće i naknade za 12. mjesec 2019. isplaćene početkom 2020. godine.

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja 97 **AOP 643**.

Broj djelatnika na bazi sati rada na kraju izvještajnog razdoblja je 82 **AOP 645**.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
Obrazac RAS-funkcijski

AOP 110 Ukupni rashodi u obrazovanju su 12.979.246 kuna, a kao dodatne usluge u obrazovanju na AOP 122 su troškovi namirnica za prehranu u školskoj kuhinji i produženom boravku konto 32224, 32229 iznose 627.944 kune.

Ukupni rashodi za funkciju 0912 Osnovno obrazovanje i identični su s AOP 404 obrasca PR-RAS.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama
Obrazac: OBVEZE

AOP 001 Obveze na početku izvještajnog razdoblja su 1.073.567 a na kraju 1.093.117 i nalaze se na AOP 036.

AOP 039 AOP 003, 020, i 091 su međusobne obveze proračunskih korisnika za bolovanje na teret fonda za 11 mjesec 2019. godine. Početni saldo je 6080 kuna, povećanje međusobnih obveza je 31.122 kuna (bolovanja isplaćena u 2019. godini do 11. mjeseca, i usluge prijevoza druge škole). Podmirene obveze su za iznos kompenziranog bolovanja 34.124 kuna i 700,17 za usluge prijevoza druge škole.

AOP 090 Nedospjele obveze u ukupnom iznosu od 1.093.117 kn su računi za 12. mjesec za materijalne troškove, plaće i naknade plaća za 12. mjesec 2019. godine u iznosu od 1028695 (skupina 23) i dodatna ulaganja kojima je rok plaćanja poslije 31.12.2019. u iznosu od 62.044 kn (skupina 24). Međusobne obveze se odnose na bolovanje na teret HZZO-a.

Bilješke uz Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
Obrazac: P-VRIO

Prikaz uz obrazac :

91512 Promjene u obujmu imovine


1. Iznos od 3.164,07 je sadašnja vrijednost rashodovane imovine (opreme), prema Izvješću Centralne komisije za inventuru i Odluci ravnateljice škole o rashodu osnovnih sredstava i sitnog inventara s danom 31.12.2019.

Promjene u vrijednosti imovine nije bilo.

Vrijednost dionica Karlovačke banke je 1600 nepromjenjena, prema Izvještaju središnjeg depozitnog klirinškog društva o stanju dionica s danom 31.12.2019.

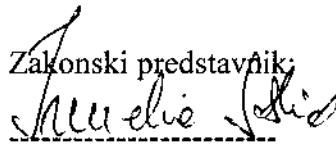
U Karlovcu, 31.01.2020.

Računovođa:


/ Anka Brajdić/



Zakonski predstavnik:


/Irmelina Sablić/