MEĐIMURSKA ŽUPANIJA RAZINA:31

RAZDJEL :80 RKDP:13578

ŠIFARSKA OZNAKA: 8520

**III. OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVEC** ŽIRO RAČUN:

2340009-1116014887

IVANA PL. ZAJCA 24 RAZDOBLJE: 2018-12

40000 ČAKOVEC

ŽUPANIJA: 20

OPĆINA/ GRAD: ČAKOVEC

Čakovec, 30.01.2019.

## BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

**ZA RAZDOBLJE 1. 01. DO 31.12.2018. GODINE**

U III. osnovnoj školi Čakovec, na dan 31.12. 2018.godine, zaposleno je 53 radnika. Od 53 radnika 6-tero ih je u radnom odnosu na određeno vrijeme, a 47 na neodređeno radno vrijeme.

Od 53 radnika koji rade 16 radnika ima radni odnos zasnovan na nepuno radno vrijeme.

U redovnoj djelatnosti odnosno u osnovnoškolskom obrazovanju radi 44 radnika. Njihova plaće se financira iz državnog proračuna.

U produženom boravku radi troje radnika, a njihova plaća se financira iz proračuna Grada Čakovca i roditelja učenika polaznika produženog boravka.

Petero radnika je zaposleno na nepuno radno vrijeme u svojstvu pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama. Njihova plaća se financira iz projekta „ Osiguravanje pomoćnika učenicima s teškoćama u osnovnim školama Grada Čakovca“ iz Europskog socijalnog fonda.

Od 23.11.2018. imamo zaposlenu stručnu suradnicu - pedagoginju preko mjere pripravništva, a sredstva za plaću osigurava Hrvatski zavod za zapošljavanje.

**OBAVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Sudski sporovi u tijeku** | **Iznos sudskog spora - procjena** | **Vrijeme odljeva ili priljev** |  |
| Isplata jubilarne nagrade ostvarene u 2013. godini po osnovici od 500,00 kn - 3 radnika su pokrenula tužbu i traže da ime isplati razlika jubilarne nagrade po osnovici od 1.800,00 kn | 8.040,00 kn | 2019. godina |  |
|  |  |  |  |

### Bilješke uz obrazac BILANCA

AOP 001 - povećana je vrijednost imovine škole na osnovu kapitalnih ulaganja u zgradu, investicijskog održavanja i nabave dugotrajne imovine.

AOP 010 – na dan 31. 12. 2018. iznos je povećan u odnosu na 01.01.2017. za 2,2 % što je rezultat kapitalnog ulaganja u školsku zgradu tijekom 2018. godine za koje nije iskazan trošak jer je plaćanje izvršio osnivač škole, odnosno Grad Čakovec. Iznos je evidentiran i u P-VRIO obrascu.

AOP 015 – smanjena je vrijednost opreme u odnosu na 01.01.2018 zbog isknjiženja rashodovane imovine temeljem pratećeg lista komunalnog poduzeća

AOP 067 - iskazana su novčana sredstva na dan 31.12. 2018. u na žiroračunu škole i u blagajni. Iznos na žiro računu škole je 113,7 % veći u odnosu na 31.12.2017. godine jr smo za zapošljavanje pripravnika dobili sredstva za 12 plaća, a isplatili smo samo plaću za razdoblje od 23.11. do 30. 11.2018.

AOP 080- iskazana su potraživanja od HZZO-a za isplaćeno bolovanje preko 42 dana u

iznosu od 3.106 kn i 731,00 kn potraživanje za pogrešnu uplatu dobavljaču

AOP 140 – iskazana su potraživanja za račun ispostavljen za povrat troškova za

vodu i potraživanja od roditelja za produženi boravak, za školsku užinu te za najam školske sportske dvorane. Potraživanja su veća u odnosu na stanje 31.12.2017. za 72,2% jer je došlo do tehničkih komplikacija slanja računa i uplatnica putem e - maila. Naime, dio roditelja je tvrdio da nisu primili uplatnice, te smo početkom 2019. godine ponovili slanje uplatnica.

AOP 157 – potraživanje za prodane stanove na koje je postojalo stanarsko pravo u iznosu od 32.808 kn i glazbenu opremu koju smo dali na komisionu prodaju u iznosu 1.121 kn.

AOP 161 - kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaću za 12. mjesec 2018.

koja je isplaćena u siječnju 2019.

AOP 165 – obaveze za zaposlene za plaću za 12./2018., obveze za naknadu troškova

putovanja na rad i s rada za 12./2018. te za ostala materijalna prava radnika stečena prosincu i studenom 2018. godini.

AOP 166, 170 i 176 – iskazane se obveze za materijalne i financijske rashode i obveze za

nabavu nefinancijske imovine ( računi dobavljača), a koje su

podmirene tijekom mjeseca siječnja 2019. g.

AOP 244 i 245 - iskazane su potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku ( 3 tužbe za jubilarne nagrade ostvarene i isplaćene u 2013. godini po osnovici od 500,00 kn).

AOP 275 - iskazane su dospjele obveze koje se odnose na dva računa za koje smo, prilikom usklađivanja stanja s dobavljačima, utvrdili da ih nemamo evidentirane. Dobavljač nam je naknadno dostavio račune, ali ih nismo stigli platiti u 2018. godini.

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

Škola ja ostvarila prihode i rashode prema financijskom planu i sva primljena sredstva je trošila namjenski.

AOP 001 - Ukupni prihodi poslovanja u 2018. g. veći su za 7,8% u odnosu na prethodnu jer smo tijekom 2018. godine dobili sredstva za plaću za radnicu zaposlenu preko mjere pripravništva.

AOP oznaka 058 - imali zaposleno veći broj pomoćnika u nastavi (prihodi iskazani na AOP oznaci 067).

.

AOP 064 - iskazani su prihodi koje škola ostvaruje iz državnog proračuna za plaće i

materijalna prava zaposlenika po Kolektivnom ugovoru te za Školsku shemu (PDV se podmiruje iz državnog proračuna)

AOP 065 - iskazani su prihodi koje smo dobili iz državnog proračuna za nabavu informatičke opreme i knjiga za školsku knjižnicu

AOP 069 - iskazan je prihod namijenjen za pomoćnike u nastavi u dijelu koji se

financira iz sredstva EU fondova i prihod za školsku shemu . Prihodi su veći za 29,4 % u odnosu na prethodnu godinu jer je Projektom "Pomoćnici IV" koji se provodi od 01. 09.2018. zaposlena pet pomoćnika, a u Projektu "Pomoćnici III" i "Pomoćnici II" koji se provodio prethodne godine je bilo zaposleno četiri pomoćnika, a i prihodi za Školsku shemu se pojavljuju u 2018. godini prvi put jer je u prethodnim godinama Agencija za poljoprivredu i ruralni razvoj plaćanje vršila direktno dobavljaču.

Osim prihoda iz proračuna škola ostvaruje i prihod od imovine iskazan na:

AOP 074 – prihodi od kamata na sredstva na redovnim žiro računu i iznajmljivanju dvorane

AOP 105 – iskazani su prihodi od uplata roditelja za prehranu u školskoj kuhinji, produženi boravak, testove, terensku nastavu, ulaznice za predstave i sl. Prihodi su veći za 12% u odnosu na prethodnu godinu jer od 1. 09. 2018. imamo veći broj učenika u produženom boravku i plaćanje terenske nastave se provodilo uplatom roditelja u školi, i ispostavljanjem računa školi od strane Agencija.

AOP 124 – iskazani su prihodi od prodaje proizvoda Školske zadruge i od iznajmljivanja dvorane

AOP 127 - iskazani su prihodi od donacija

AOP 131 - iskazani su prihodi ostvareni iz nadležnog proračuna odnosno Grada Čakovca za

materijalno poslovanje iz sredstava decentraliziranih funkcija, za financiranje produženog boravka, za financiranje pomoćnika u nastavi (dio koji je obveza Grada Čakovca) te ostalih potreba .

AOP 149 – rashodi za zaposlene su veći za 4,5 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome je broj zaposlenih na projektu "Pomoćnici u nastavi", a i osnovica za plaću je povećana tijekom 2017. godine i vrijedila je za cijelu 2018., a u 2017. godini se primjenjivala tek od plaće za 9. mjesec.

AOP 161 - naknade troškova zaposlenima su veći za 23,4 % u odnosu na prethodnu godinu zbog većih troškova sl. putovanja i naknade troškova na rad i rada naknade za prijevoz na rad i s rada. Tijekom 2018. godine bilo je isplaćeno više dnevnica za terensku nastavu i imali smo veći broj učenika plasiranih na državna natjecanja što je povećalo troškove službenog putovanja. Troškovi prijevoza na rad i s rada su također veći jer smo od 01. 01. 2018. zaposlili vjeroučitelja islamskog vjeronauka koji putuje iz Zagreba i dvoje radnika je promijenilo mjesto prebivališta što je uzrokovalo veće troškove prijevoza na rad i s rada.

AOP 169 - rashodi za energiju su veći u odnosu na prethodnu godinu za 12,3 % jer su nam tijekom prikupljanja ponuda za nabavu energenata ponuđene veće cijene u odnosu na prethodno sklopljene ugovore.

AOP 170 - rashodi materijal i dijelove za investicijsko održavanje su nam veći u odnosu na prethodnu godinu za 64,2 % jer su nam neke popravke izvodili učenici Graditeljske škole Čakovec . Usluga nije naplaćena, a mi smo nabavili potreban materijal.

AOP - 178 rashodi za komunalne usluge su veći jer smo imali troškove deratizacije i odvoz građevinskog otpada

AOP 184 - rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu jer smo imali smo jednu stažisticu na stručnom osposobljavanju, a prethodne godine ih je bilo troje.

AOP 186 - iskazani su troškovi koji se odnose na naknade za rad u povjerenstvima, naknade za mentorski rad učiteljima. U prethodnoj godini ta vrsta rashoda je iskazna u ostalim rashodima za zaposlene.

AOP 189 - plaćena je članarina za dobivanje statusa EKO ŠKOLE

AOP 192 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja su veći 47 % u odnosu na prethodnu godinu jer je prethodne godine preko školskog transakcijskog računa izvršeno manje plaćanja za terensku nastavu učenika.

AUP 246 - odnosi se na isplate roditeljima za povećane troškove prijevoza učenika s teškoćama u razvoju. Sredstva su osigurana u državnom proračunu.

A*OP 296 - prihodi od nefinancijske imovine -od prodaje stanova na koje je postojalo* stanarsko pravo ostvareni su u iznosu od 1.143 kn kn, manji su za 76,5% u odnosu na prethodnu godinu jer je prethodne godine isplaćen otkup jednog stana u ukupnom iznosu.

AOP - 347 - rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine odnose se na opremu potrebnu u nastavnom procesu

AOP 397 -iskazani manjak prihoda od nefinancijske imovine je nakon korekcije rezultata umanjen za prihode od kapitalne donacije i prihoda za nabavu kap. imovine u iznosu od 70.753 kn te konačno iznosi 12.237 kn - AOP 238, obrazac. BIL.

AOP 407 - preneseni višak prihoda iz prethodne godine na dan 01.01.2018 je bio 53.793 kn. Temeljem Odluke Školskog odbora u korist viška prihoda proknjižen je iznos od 5.756,50 za uspostavljanje bilančne ravnoteže, a na teret viška prihoda proknjižen je povrat sredstava Zavodu za zapošljavanje za stručno osposobljavanje zbog prijevremenog prekida Ugovora o stručnom osposobljavanju te povrat neutrošenih sredstava za projekt "Međunarodna suradnja" Budući da su ta sredstva ostvarena u prethodnim godinama vraćanje istih proknjiženo je na teret viška prihoda.

**Bilješke uz obrazac RAS -funkcijski**

AOP 113 - iskazani su podaci o rashodima poslovanja i rashodima nefinancijske

imovine

AOP 122 - iskazani su podaci o troškovima prehrane u školskoj kuhinji

# **Bilješke uz obrazac OBVEZE**

AOP 092 – obaveze za plaću za 12. mjesec i obveze po računima od dobavljača za materijalne rashode, a koji će biti plaćeni u siječnju 2019. godine.

AOP 051 i 052 - - iskazane su dospjele obveze koje se odnose na dva računa za koje smo, prilikom usklađivanja stanja s dobavljačima, utvrdili da ih nemamo evidentirane. Dobavljač nam je naknadno dostavio račune, ali ih nismo stigli platiti u 2018. godini.

# **Bilješke uz obrazac P-VRIO**

AOP - 021 iskazano je povećanje obujma imovine za iznos ulaganja u zgradu i nabavu opreme koje je plaćeno iz nadležnog lokalnog proračuna (Grad Čakovec) .

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE: ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

MARIJA VODOPIJA **Ravnateljica škole:**

Nataša Hajdinjak, dipl. uč.

TELEFON: 040 328-001