

MINISTARSTVO ZNANOSTI
OBRAZOVANJA I SPORTA
REPUBLIKE HRVATSKE

PRORAČUNSKI KORISNIK
OSNOVNA ŠKOLA ŠVARČA KARLOVAC

Baščinska cesta 20
47000 KARLOVAC

MATIČNI BROJ: 03592731.

ŽIRO RAČUN: HR782400008-1871790000.

(od 1.1.2013.to je žiro rn. Grada Karlovca)

RAZINA: 31.

RAZDJEL: 80.

RKDP: 8906.

ŠIFRA DJELATNOSTI: 80102

ŠIFRA ŽUPANIJE: 8.

ŠIFRA OPĆINE: 179.

ŠIFRA U MINISTARSTVU:

04-034-003.

OIB: 23749968948

B I L J E Š K E

za razdoblje od 1. siječnja 2015. godine do 31. prosinca 2015. godine

Bilješke uz bilancu : Obrazac BIL

- 01. AOP 001 Imovina 6.159.227 kn** ,u odnosu na 2014. godinu iskazano je ukupno povećanje 34,4% nakon godišnje amortizacije. Dodatno ulaganje u 2015. godini izvršeno je na zgradama - rekonstrukcija kotlovnice-prelazak na biomasu, te cestama-izgrađen je pristupna cesta i parkiralište uz školu, a od opreme je nabavljeno računalne opreme, namještaja, te uređaja i opreme za ostale namjene, knjiga i sitnog
- 02. AOP 002 nefinancijska imovina = 5.725.641 kn**, u odnosu na 2014. godinu iskazano je povećanje od 38% i to nakon amortizacije i rashoda (*uračunat je i sitan inventar sa ispravkom vrijednosti sitnog inventara*).
- 03. AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina = 292.893 kn** odnosi se na zemljište škole, vrijednost je fiksna i nema amortizacije.
- 04. AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina = 5.375.353 kn,nakon amortizacije** a čine je:

Aop 008 Građevinski objekti –5.112.946 (zgrada škole, cesta sa parkiralištem,sportska dvorana, garaža,plinska stanica) , a umanjeni su za godišnji otpis (amortiz.)u iznosu od 99.127 kn. U 2015. godini izvršena je rekonstrukcija kotlovnice – prelazak na biomasu 1.351.593 kn (*plaćeno sredstvima grada Karlovca 2/3 i 1/3 sredstvima FZOEU*) i izgrađen je pristupni put i parkiralište uz školu 307.995 kn (*sredstvima Grada Klč 100%*)

Aop 014 Postrojenja i oprema = 95.523 kn- vrijednost nakon ukupne amortizacije od 43.298 kn. Rashodovano je opreme ukupne nabavne vrijednosti 234.189 kn, (*zajedno sa 2 kotla i cisterne*) od toga za 232.795kn koja nema knjigovodstvenu vrijednost (amortizirana su), a za 1.393 kn opreme koja imaju knjigovodstvenu vrijednost u trenutku rashoda. Rashod je izvršen po prijedlogu inventurne komisije i Odluke ravnateljice. Zapisnik i odluka u pravitku inventure za 2015.god.

U 2015. godini nabavljeno je opreme i postrojenja prema nabavnoj vrijednost ukupno **53.932 kn**, kako slijedi:

02211- računala i računalna oprema	=	41.124,38 kn
02212- uredski i školski namještaj	=	9.894,64 kn
02219-ostala uredska oprema	=	2.537,40 kn
02222-telefoni i komunikac.uređaji	=	146,00 kn
02273 -oprema za kabinete i nastavu	=	229,98 kn

Aop 030 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti = 166.884 kn, od toga vrijednost knjiga je 159.180 kn, a umjetničkih djela (slike) 7.704 kn.

Ukupno povećana vrijednost knjiga u 2015. godini iznosi 8.099 kn.

Rashodovano je 5 kom knjiga u vrijednosti 288,20 kn.

- 05. AOP 047 Sitan inventar- 0,00** – AOP 049 ukupna nabavna vrijednost sitnog inventara je **208.311 kn**, a toliko je i ispravak vrijednosti AOP 050 (stavljanjem u uporabu se jednokratno otpisuje). Rashodovano je sitnog inventara (zbog dotrajalosti), nabavne vrijednosti 5.688,29 kn. Sitan inventar je rashodovan na prijedlog inventurne komisije i odluke ravnateljice. Zapisnik uz inventuru za 2015. g.

Nabavljeno je sitnog inventara u ukupnoj vrijednosti 20.639 kn od čega je projektom EU donirano SI za 6.087. kn.

- 06. AOP 051 Nefinancijska imovina u pripremi : 57.395,00 kn**, odnosi se na igralište, na kojemu još treba izgraditi neke sportske terene, za koje treba napraviti procjenu vrijednosti i ishoditi građevinsku dozvolu i ostalu dokumentaciju oko zemljišta i upisa u zemljišne knjige.

- 07. AOP 063 Financijska imovina: ukupno iznosi 433.586 kn**, čine: ostala potraživanja- za rashode koji terete 2015. godinu a biti će plaćeni u 2016. godini, (ire, bolovanje HZZO) vrijednosni papiri, potraživanja za prihode iz proračuna, i rashodi za buduća razdoblja.

Novac na žiro računu i blagajni=0,00 stanje na dan 31.12.2015. što je utvrđeno i godišnjim popisom (zapisnik inventurne komisije).

Sa danom 31.12.2012. zatvoren je žiro račun škole, a novac (iznos od 298.948.-kn) je prebačen na žiro račun grada Karlovca radi potpunog prelaska na poslovanje preko gradske riznice, pa su i u 2015. godini svi prihodi i rashodi koji se odnose na Oš. Švarča bili evidentirani na žiro računu grada Karlovca. (opći i vlastiti primici i izdaci)

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja 66.649,00 kn odnose se na potraživanja od roditelja za produženi boravak djece, i od grada Klč za sufinanciranje prehrane učenika 12/2015.g.=4.205 kn, i od rekreativnih grupa za korištenje dvorane = 1.950 kn.

Aop 154 potraživanje za prihode iz proračuna =60.494 kn od Grada Karlovca, novac kojim škola raspolaže na dan 31.12.2015. a koji se nalazi na žiro račun Grada, to su vlastita sredstva škole (od najma dvorane, ŠMK, boravka, pomoći,...)

Tu treba napomenuti da bi iznos na aop 140 bili veći za **28.727,69 kn** da su zatvorena potraživanja od EU fonda za pomoćnike u nastavi u iznosu od 9.512,58 kn i od fonda FZOEU za rekonstrukciju kotlovnice u iznosu od 19.216,11 kn. Sredstva nisu doznačena školi do 31.12.2015.

AOP 158 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda = 365.311 kn.

To su rashodi za plaće 12/2015. koje će biti isplaćene u 1.mj. 2016. g.

- 08. AOP 164 Obveze i vlastiti izvori = ukupno 6.159.227 kn**

Aop 163 Obveze = 380.806 kn - čine obveze za plaću 12/15, materijalne rashode, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine (detaljan prikaz u zapisniku o godišnjem popisu vrijednosnica, gotovine, obveza i potraživanja)

- 09. AOP 224 Vlastiti izvori = 5.778.421 kn** čine vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora za obveze, višak/manjak prihoda i obračunati prihodi poslovanja.

- 10. AOP 233 Višak prihoda 862.098,00 kn** proizlazi nakon obračuna prihoda i rashoda poslovanja, te prihoda i rashoda od nefinancijske imovine, prijenosa manjka prihoda od nefinancijske imovine sa viška prihoda poslovanja, te korekcije i utvrđivanja rezultata. Utvrđeni manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2015. god. iznosi 815.500,00 kn.

Prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine izlazi višak prihoda poslovanja **u iznosu od 46.595,00 kn.**

Taj iznos bi trebao biti vidljiv na **Aop 232 ali se ne upisuje**

Bilješke uz izvještaj o obvezama: obrazac Obveze

Izvještaj se odnosi na razdoblje od 1.10.2015. do 31.12.2015. godine.

11. AOP001= **346.132 kn** evidentirane su obveze na početku izvještajnog razdoblja.
12. AOP002 = **1.894.925 kn** povećanje obveza u izvještajnom razdoblju.
13. AOP020 = **1.860.250 kn** podmirene obveze u izvještajnom razdoblju
14. AOP038 = **380.007 kn** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja– sastoji se od nedospjelih obveza za rashode poslovanja– uglavnom za plaće za 12.mj.2015, te obveze za račune koji terete 2015. godinu plaćeni u 2016. godini.

Bilješke uz obrazac promjene u vrijednosti imovine i obveza – P-VRIO

15. AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine:

Iznos povećanja = 6.087 kn **Iznos smanjenja = 3.621 kn**

Povećanje u iznosu od 6.087 kn odnosi se na sitan inventar dobiven iz EU.

Vidljivo na aop 023

Iznos smanjenja = 3.621 kn

Iznos smanjenja odnosi se na:

Aop 016 potraživanje za prihode poslovanja = **1.950 kn**- oprost duga roditelju za nepodmireni dug za boravak djeteta u produženom boravku u 2014. godini.

Aop 021 = **1.393 kn** proizvedena dugotrajna imovina – rashodovana oprema koja je u trenutku rashod imala knjigovodstvenu vrijednost. rashodovane knjige u 2015.godini.

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

Prenesena novčana sredstva iz 2014. Godine iznose 15.456,67 kn.

Za to postoji Odluka Gradonačelnika po kojoj su sredstva uvršten u rebalans 1 FP 2015.

Prema sljedećim izvorima financiranja:

<u>Izvor</u>	<u>iznos kn</u>	<u>planirana pozicija i konto rashoda</u>	
Produženi boravak	8.699,00	R0611-3	422
Produženi boravak	5.000,00	R0611-2	424
Školska kuhinja	330,61	R0609-1	424
volonteri	590,07	R0609-1	322
Pomoći iz držav.prorač.	325,01	R0601-3	324
Prihod.od prodaje nefin.im.	511,42	R0601-2	322

16. AOP 001 **Prihodi poslovanja: 6.935.660 kn** , veći su za 28% u odnosu na 2014.

17. AOP 061 **Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika: 445.994 kn** sredstva od FZOEU za dio rashoda rekonstrukcije kotlovnice-prelazak na korištenje biomase.

18. AOP 065 **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan: 3.868.873 kn.** To su prihodi:

- od MZOS za plaće zaposlenika za redovan rad škole – 3.854.021kn i tužbu za jubilarnu nagradu iz 2013. Godine- 9.272 kn
- pomoći iz državnog proračuna za župan.stručno vijeće kemija iznos od 1.000 kn,
- pomoć iz županijskog proračuna za natjecanje hehnički – 4.580 kn.

19. AOP 069 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava 107.638 kn – sredstva namijenjena za plaće pomoćnika u nastavi.

20. AOP 108 Prihodi po posebnim propisima: ukupno 519.938 kn, veći su za 3% u odnosu na 2014 g., a sastoje se od sljedećih prihoda:

- za školsku kuhinju (ŠMK) sufinanciranje od roditelja i....
sufinan. Od Grada.....= 223.655 kn
- za produženi boravak , sufinancir. od roditelja.....= 254.916 kn
- za terensku nastavu od učenika.....= 21.100 kn
- za doprinose za struč.ospos.bez rad.odn.od HZZZ za= 18.515 kn
- za prihod od prodaje starog željeza –= 1.752 kn

21. AOP120 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga(vlastiti prihodi:= 89.872 kn veći su u odnosu na 2014. G za 38,3% iz razloga je 2014. Rađena izmjena poda u dvorani te nije iznajmljivanja do 3.mj.214.

Ukupni prihod od iznajmljivanja dvorane i garaže iznosi 79.800 kn, a 272 kn odnosi se na prihod od prodaje starog papira.

22. AOP 124 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – 9.800 kn

Odnosi se na tekuću donaciju od županije karlovačke za ŠS Klub – 800 kn, I kapitalnu donaciju od HEP-a za opremu u knjižnice u iznosu od 9.000 kn

23. AOP 127 Prihodi iz nadležnog proračuna: 1.903.345 kn.

veći su za 90,5% u odnosu na 2014. godinu radi prihoda od grada za dodatna kapitalna ulaganja – rekonstrukciju kotlovnice i izgradnju pristupnog puta i parkirališta.

AOP129 prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja : iz grada Karlovca 695.868 kn - za materijalne rashode , za plaće za učiteljice u produženom boravaku- (ukupno 150.000 kn) za prevenciju, darovite opremanje kabineta, održavanje objekata, ostale aktivnosti.

AOP130 prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine:- iz grada Karlovca 1.207.477 kn, prihodi za kotlovnice, pristupni put sa parkiralištem, knjige, opremu kabineta kemije

21. AOP 147- Rashodi poslovanja: 5.183.520 kn

22. AOP149- Rashodi za zaposlene: 3.418.896 kn financirani su uglavnom iz Središnjeg nenadležnog proračuna MZOŠ (*osim prijevoza na i sa posla- na 321.)*
Iz Lokalnog proračuna grada Karlovca financirane su

- plaće, i ostala materijalna prava iz Kolektivnog ugovora za- učiteljice u produženom boravku ukupno (sa prijevozom) u iznosu od 150.000 kn.

23. AOP 160 Materijalni rashodi: 1.096.429 kn.

Rashodi u 2015. su financirani prema izvorima financiranja (mjestu troška i pozicijama), a isto tako i prenesenim viškom prihoda iz 2014. godine.

Aop 161-naknade troškova zaposlenima – ukupno **164.815 kn**, odnose se na naknade za prijevoz na posao i sa posla zaposlenika = 115.365 kn, koji je financiran iz središnjeg proračuna MZOŠ i Gradskog proračuna i roditelja za boravak, i za prijevoz pomoćnika u nastavi- iz EU fonda, te na troškove za stručno usavršavanje: dnevnice, prijevoz i noćenje, te ostale naknade troškova zaposlenima-locco vožnja prijevoz vlastitim automobilom od škole do grada – dostava.

Aop 166 Rashodi za materijal i energiju = 678.841 kn. To su rashodi za uredski materijal i druge materijalne rashode, materijal i sirovine-namirnice, za energiju (*el. energija, plin,motorni benzin, ulje za loženje, drvena sječka-biomasa*), za materijal za tekuće i investicijsko održavanje i sitan inventar, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća.

Od pomoći iz državnog i županijskog proračuna financirani su rashodi za rad županijskog stručnog vijeća za Kemiju, i županijsko natjecanje učenika iz tehničke kulture.

Najveći dio tih rashoda financiran je iz Proračuna grada Karlovca od čega je najveći iznos za ulje za loženje u iznosu od 171.590 kn za razdoblje od 1.do 5.mj.2015. te 35.427 kn sječku za loženje za razdoblje 10. do 12. mj.2015. Rashodi za el. energiju Iznose 65.860 kn.

Iz sredstava školske kuhinje ŠMK i produženog boravka = 312.612 kn. samo za namirnice.

Aop 174 Rashodi za usluge = 199.539 kn - odnose se na usluge telefona, pošte, prijevoza, promidžbe, komunalne, usluge održavanja zgrade i opreme, zdravstvene, intelektualne, računalne i ostale usluge. Najveći dio rashoda plaćeni su iz Gradskog od čega su najveći za komunalne usluge – 44.333 kn i usluge tekućeg i investicijskog održavanja zgrada i opreme- 36.000 kn.

Osim toga usluge su podmirivane od sredstava od kuhinje, boravka, vlastitih sredstava od iznajmljivanja. Iznos od 21.000,00 kn odnosi se na plaćanje usluga za terensku nastavu koju financiraju roditelji učenika.(konto 3233 dio)

Aop 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa = 12.594 kn to su rashodi za doprinose iz i na plaću za te osobe (*volonteri*) za koje sredstva doznačuje Zavod za zapošljavanje.

Aop186 Ostali rashodi poslovanja, 40.640 kn, Odnosi se na rashode za osiguranje škole, reprezentaciju, članarine, ostale nespomenute rashode-natjecanje učenika pristojbe i naknade, protokol ...

Najveći iznos odnosi se na osiguranje škole 7.133.- koji se plaća i gradskog proračuna.

24. AOP 275 preneseni višak poslovanja 317.432 kn.

25. AOP 277 Obračunati prihodi poslovanja, nenaplaćeni = 6.155 Kn Odnose se na potraživanje od roditelja za produženi boravak = 4.205,00 kn, i korištenje sportske dvorane u iznosu od 1.950 kn.

26. AOP 294 prihod od prodaje proizvedene dugotr.imovine = 616 kn

Odnosi se na prihod od 35% od prodaje stana sa pravom vlasništva.

27. AOP 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine = 1.721.618 kn.

Čine rashodi za nabavu računalne opreme i namještaja ukupno 53.556 kn

Rashodi za ostalu opremu376 kn

Knjige 8.098 kn

AOP 388 dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 1.659.588 kn

Odnosi se na troškove za:

- rekonstrukcije kotlovnice – prelazak na loženje na biomasu u iznosu od 1.351.592,41 kn (*izvor financiranja grad Karlovac – 886.383kn i fond FZOEU – 465.210 kn*)

- izgradnja pristupnog puta sa parkiralištem uz školu – iznos od 307.995 kn (*izvor financiranja, sredstva Grada*)

28. AOP 401 Ukupni prihodi 6.936.276 kn

29. AOP 402 Ukupni rashodi 6.905.138 kn

30. AOP 403 Ukupni višak prihoda u 2015. god. iznosi 31.138 kn

31. AOP 405 Višak prihoda- preneseni iz 2014. Iznosi 15.457 kn

32. AOP 637 Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju 46.595 kn.

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

**34. AOP 113 Osnovno obrazovanje, ostvareni ukupni rashodi u tekućoj godini –
6.905.138 kn.** Iznos je identičan AOP 402 iz obrasca PR-RAS.

To je novi obrazac koji je potreban u državi za praćenje rashoda po funkcijskoj i ekonomskoj kvalifikaciji. Osnovne škole imaju funkcijsku klasifikaciju 0912.

Mjesto i datum: Karlovac, 01. siječnja 2016. godine.

Osoba za kontaktiranje: BISERKA MARKOVIĆ- voditeljica računovodstva

Broj telefona: 047* 431-772

Broj mobitela: 099 4431-772

**Zakonski predstavnik:
ANDREJA ŽELJKOVIĆ, prof. mentor**

M.P.

(potpis)