

MINISTARSTVO ZNANOSTI
OBRAZOVANJA I SPORTA
REPUBLIKE HRVATSKE

PRORAČUNSKI KORISNIK
OSNOVNA ŠKOLA ŠVARČA KARLOVAC

Baščinska cesta 20
47000 KARLOVAC

MATIČNI BROJ: 03592731

ŽIRO RAČUN: HR662340009-1871790000

(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 2014. godine do 31. prosinca 2014. godine

Bilješke uz bilancu : Obrazac BIL

- 01. AOP 001 Imovina 4.582.381,00 kn** ,u odnosu na 2013. godinu iskazano je smanjenje 3,64% nakon godišnje amortizacije. Dodatno ulaganje na zgradama u 2014. godini izvršeno je na sportskoj dvorani- izmjena poda, a od opreme je nabavljeno računalne opreme, namještaja, te uređaja i opreme za ostale namjene (za nastavu slabovidnih učenika).
- 02. AOP 002 nefinancijska imovina = 4.148.129,00 kn**, u odnosu na 2013. godinu iskazano je povećanje od 0,9% i to nakon amortizacije i rashoda (uračunat je i sitan inventar sa ispravkom vrijednosti sitnog inventara).
- 03. AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina = 292.893,00 kn** odnosi se na zemljište škole, vrijednost je fiksna i nema amortizacije.
- 04. AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina = 3.797.841,00 kn**, a čine je:
- Aop 008 Građevinski objekti** – (zgrada škole, sportska dvorana, garaža,plinska stanica) imaju vrijednost = **3.552.485,00 kn**, a umanjeni su za godišnji otpis (amortiz.)u iznosu od 96.938,39 kn. U 2014. godini izvršena je izmjena poda u sportskoj dvorani škole u iznosu od 187.268,13kn. (plaćeno vlastitim sredstvima od iznajmljivanja garaže i sportske dvorane, akumuliranim tokom prethodnih godina)
- Aop 014 Postrojenja i oprema = 86.282,00 kn-** vrijednost nakon ukupne amortizacije od 74.993,49kn . Rashodovano je opreme ukupne nabavne vrijednosti 38.507,92 kn, od toga za 38.087,95 kn koja nema knjigovodstvenu vrijednost (amortizirana su), a za 419,97 kn opreme koja imaju knjigovodstvenu vrijednost u trenutku rashoda. Rashod je izvršen po prijedlogu inventurne komisije i Odluke ravnateljice. Zapisnik i odluka u privitku inventure za 2014.god. U 2014. godini nabavljeno je opreme i postrojenja prema nabavnoj vrijednost ukupno **23.417,74 kn**, kako slijedi:
- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| 02211- računala i računalna oprema | = 3.147,19 kn |
| 02212- uredski i školski namještaj | = 9.651,75kn |
| 02273 -oprema za kabinete i nastavu | = 10.618,80kn |
- Aop 029 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti = 159.074 kn**, od toga vrijednost knjiga je 151.370,15 kn, a umjetničkih djela (slike) 7.703,96 kn. Ukupno povećana vrijednost knjiga u 2014. godini iznosi 0,00 kn. Rashodovano je 4 kom knjiga u vrijednosti 81,99 kn. Vrijednost umjetničkih djela nije se mijenjala, 7.703,96 kn.

- 05. AOP 046 Sitan inventar**- Ukupna nabavna vrijednost sitnog inventara je **193.359 kn**, a toliko je i ispravak vrijednosti (stavljanjem u uporabu se jednokratno otpisuje). Rashodovano je sitnog inventara (zbog dotrajalosti), nabavne vrijednosti 4.498,17 kn. Sitan inventar je rashodovan na prijedlog inventurne komisije i odluke ravnateljice. Zapisnik uz inventuru za 2014. g.
- 06. AOP 050 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 061 Financijska imovina: ukupno iznosi 434.252 kn**, čine: ostala potraživanja- za rashode koji terete 2014. godinu a biti će plaćeni u 2015. godini , (URE i 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 31.12.2014.** 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 2014. 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 132 Potraživanja za prihode poslovanja 18.707,00 kn** odnose se na potraživanja od roditelja za produženi boravak djece za 2014.g.=2.650,00 kn, i od rekreativnih grupa za korištenje dvorane = 600,00 kn.
- Aop 139 potraživanje za prihode iz proračuna =15.457 kn od Grada Karlovca, novac kojim škola raspolaže na dan 31.12.2014. a koji se nalazi na žiro račun Grada, to su vlastita sredstva škole (od najma dvorane, ŠMK, boravka, pomoći,...)
- AOP 143 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda = 349.081 kn.**
- To su rashodi za plaće 12/2014. koje će biti isplaćene u 1.mj. 2015. g.
- 08. AOP 146 Obveze i vlastiti izvori = 4.582.381 kn**
- Obveze = 415.515 kn** - čine obveze za plaću 12/14, 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 205 Vlastiti izvori = 4.166.866 kn** čine vlastiti izvori, ispravak vlastitih izvora za obveze, višak/manjak prihoda i obračunati prihodi poslovanja
- 10. AOP 214 Višak prihoda 317.432,00 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 2014. god. iznosi 301.975,00 kn. Prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine izlazi višak prihoda poslovanja u iznosu od 15.457,00 kn. To je su ujedno i raspoloživa sredstva koja se prenose u 2015. godinu.
- Taj iznos bi trebao biti vidljiv na Aop 213 ali se ne upisuje.

Bilješke uz izvještaj o obvezama: obrazac Obveze

Izvještaj se odnosi na razdoblje od 1.10.2014. do 31.12.2014. godine, nastale obveze u razdoblju i podmirene obveze u razdoblju te stanje na kraju izvještajnog razdoblja.

- 11. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 415.515,00 kn** – sastoji se od nedospjelih obveza za rashode poslovanja– uglavnom za plaće za 12.mj.2014, te obveze za račune koji terete 2014. godinu plaćeni u 2015. godini.

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

- 12. AOP 018 Promjene u obujmu imovine: ukupan iznos povećanja iznosi 250,00 kn, a smanjena 502,00 kn** povećanje se sastoji od iznosa od 250,00 kn koji se odnosi na skener dobiven bez naknade od nadležnog proračuna Grada Karlovca.
Smanjenje u iznosu od **502,00 kn** odnosi se na: rashodovanu opremu koja u trenutku rashoda ima knjigovodstvenu vrijednost od 420,00 kn, i na rashodovane knjige u ukupnom iznosu od 82,00 kn.

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

- 13. AOP 001 Prihodi poslovanja: 5.418.088,00 kn**, veći su za 7,2% u odnosu na 2013.
- 14. AOP 056 Tekuće pomoći iz proračuna – 5.099,00 kn** :doznake iz državnog proračuna za voditelje županijskih stručnih vijeća za kemiju (ŽSV) = 1.300,00 i za mentorstvo u iznosu od 1.296,00 kn, iz Županijskog proračuna za natjecanje učenika 2.502,56 kn.
- 15. AOP 096 Prihodi po posebnim propisima: ukupno 504.825,00 kn**, veći su za 7,6% u odnosu na 2013 g., a sastoje se od sljedećih prihoda:
- za školsku kuhinju (ŠMK) sufinanciranje od roditelja i....
sufinan. Od Grada.....= 224.585 kn
 - za produženi boravak, sufinancir. od roditelja.....= 183.435 kn
 - za terensku nastavu od učenika.....= 25.000 kn
 - za doprinose za struč. ospos. bez rad. odn. od HZZZ za= 43.615 kn
 - za refundaciju štete s osnove osiguranja.....= 0,00 kn
- 16. AOP 108 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (vlastiti prihodi):= 52.585,00 kn** Manji su nego što smo planirali, iz razloga što je zbog izmjene poda u sportskoj dvorani iznajmljivanje dvorane počelo tek u 3. mj. 2014. Ukupni prihod od iznajmljivanja dvorane i garaže iznosi 51.600,00 kn, a 985,00 kn odnosi se na prihod od prodaje starog papira.
- 17. AOP 111 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – 12.419,00 kn**
Odnosi se na donaciju od turističke agencije za dnevnicu učitelja pratitelja za ekskurziju u iznosu od 1.800,00 kn. Druga donacija je od *Henkel*d.d. u iznosu od 10.619,07 kn – namjenska sredstva za kupnju potrebne opreme za nastavu slabovidnih učenika.
- 18. AOP 114 Prihodi iz proračuna 4.843.160 kn. OPĆI PRIHODI I PRIMICI:**
Veći su za 7,3% u odnosu na 2013. godinu. Od ukupnog iznosa:
iz Središnjeg proračuna MZOŠ doznačeno je ukupno **3.829.503 kn**, i to za rashode za zaposlene za plaće, prijevoz i doprinose, regresi, dar za djecu, otpremnine, jubilarne, pomoći i druge rashode za zaposlene.
Iz Lokalnog –nadležnog proračuna Grada Karlovca ukupno je prihod 1.013.657,25 kn i to za:
- materijalne rashode, za plaće za učiteljice u produženom boravaku- 80%, za prevenciju, darovite opremanje kabineta, održavanje objekata, ostale aktivnosti i za plaće za pomoćnike u nastavi.
- 19. AOP 132- Rashodi poslovanja: 5.193.402 kn**, veći su za 2,4% u odnosu na 2013. godinu.
- 20. AOP 133 Rashodi za zaposlene: 3.940.757 kn** financirani su uglavnom iz središnjeg 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 186.107,10 kn.
- plaće i prijevoz za pomoćnike u nastavi u iznosu od 14.284,25 kn.

21. AOP 145 Materijalni rashodi: 1.252.645 kn. Veći su za 1,8 % u odnosu na 2013 godinu.

Rashodi u 2014. su financirani prema izvorima financiranja (mjesto troška), a isto tako i prenesenim viškom prihoda iz 2013. godine.

Aop 146-naknade troškova zaposlenima – ukupno **186.739 kn**, odnose se na naknade za prijevoz na posao i sa posla zaposlenika = 136.961 kn, koji je financiran iz Središnjeg proračuna MZOŠ i Gradskog proračuna i roditelja za boravak, i za prijevoz pomoćnika u nastavi- iz gradskog proračuna,; te na troškove za stručno usavršavanje: dnevnice, prijevoz i noćenje, te ostale naknade troškova zaposlenima-locco vožnja.

Aop 151 Rashodi za materijal i energiju = 789.019 kn. To su rashodi za uredski materijal i druge materijalne rashode, materijal i sirovine-namirnice, za energiju (*ulje za loženje i el.energija*), za materijal za tekuće i investicijsko održavanje i sitan inventar, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća.

Iz središnjeg proračuna financirani su rashodi za županijska stručna vijeća.

Najveći dio tih rashoda financiran je iz Proračuna grada Karlovca od čega je najveći iznos za ulje za loženje u iznosu od 295.651,24 kn. (*grad 249.455,01 kn, a od vlastitih 46.196,23 kn*)

Iz sredstava školske kuhinje ŠMK i produženog boravka = 320.833 kn. samo za namirnice.

Aop 159 Rashodi za usluge = 212.062,00 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 i usluge tekućeg i investicijsko održavanja zgrada i opreme. Tu je potrebno spomenuti da je iz Gradskog proračuna plaćen račun za rekonstrukciju vodovodnih cijevi u iznosu od 46.709,44 kn. To je bila hitna intervencija radi puknuća starih cijevi i velike potrošnje vode.

Osim toga usluge su podmirivane od sredstava od kuhinje, boravka, vlastitih sredstava od iznajmljivanja. Iznos od 25.000,00 kn odnosi se na plaćanje usluga za terensku nastavu koju financiraju roditelji učenika. (*konto 3233 dio*)

Aop 169 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa = 43.024,00 kn to su rashodi za doprinose iz i na plaću za te osobe (*volonteri*) za koje sredstva doznajuje Zavod za zapošljavanje.

Aop171 Ostali rashodi poslovanja, 21.801,00 kn, Odnosi se na rashode za osiguranje, 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.

22.AOP 247 preneseni višak poslovanja 92.746,00 kn.

23.AOP 249 Obračunati prihodi poslovanja, nenaplaćeni = 3.250,00 Kn Odnose se na potraživanje od roditelja za produženi boravak = 2.650,00 kn, i korištenje sportske dvorane u iznosu od 600,00 kn.

24. AOP 264 prihod od prodaje proizvedene dugotr.imovine = 658,00 kn

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

25. AOP 303 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine = 209.887,00 kn.

Čine rashodi za nabavu računalne opreme i namještaja ukupno 12.000,00 kn

Rashodi za ostalu opremu za slabovidne učenike ukupno 10.619,00 kn.

AOP 362 dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 187.268,00 kn

Odnosi troškove izmjene poda u sportskoj dvorani- plaćene vlastitim sredstvima-

iznajmljivanje porostora.

- 26. AOP 373 Manjak prihoda od nefinancijske imovine – 209.229,00 kn
- 27. AOP 377 Ukupni prihodi 5.418.746 kn
- 28. AOP 378 Ukupni rashodi 5.403.289 kn
- 29. AOP 379 Ukupni višak prihoda za 2015. god. 15.457 kn
- 30. AOP 604 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – 15.457 kn
- 31. AOP 606 Rashodi budućih razdoblja 349.081,00 kn
- 32. AOP 610 Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja, 31.12.2013. godine iznosi 0,00 .- kn, ali škola na računu Grada Karlovca raspolaže sa iznosom od 15.456,57 kn.

Mjesto i datum: Karlovac, 30.siječnja 2015.. 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)