Osnovna škola Ivana Kukuljevića Sakcinskog
Ak. Ladislava Šabana 17
42240 Ivanec

MB: 03125408
OIB: 16575689564

Klasa: 400-01/19-01-1
Urbroj: 2186-118-01-19-3

BROJ RKP-a: 13797
RAZINA: 31
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

Bilješke uz financijske izvještaje

01.01.2018. – 31.12.2018.

Financijski izvještaji za 2018. sastavljeni su prema *Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu* (NN br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 , 28/17 i 112/18).

OBRAZAC BILANCA

AOP 001 nije se značajno promijenio u odnosu na prošlu godinu, budući da nije bilo nekih značajno velikih nabava dugotrajne imovine. U 2018.godini u iznosu od 60.000,00 kuna nabavljeni su laptopi i projektori za opremanje informatičke učionice u kojoj se provodi projekt ranog učenja informatike pa je iz tog razloga povećan saldo AOP 015. Saldo na AOP 020 povećan je u odnosu na prethodnu godinu budući da je nabavljena glazbena oprema te oprema za športsku dvoranu konkretno oprema za odbojku. Na AOP 021 došlo je do povećanja iz tog razloga jer je za potrebe školske kuhinje kupljenja i instalirana perilica suda. AOP 031 povećan je jer su nabavljene knjige za opremanje knjižnice, kao i udžbenici za projekt besplatnih udžbenika, koji financira Varaždinska županija. Krajem godine, nabavljena je i uredska oprema, namještaj te uređaji i ostala oprema za potrebe poslovanja škole.

AOP 140 odnosi na povećanje potraživanja za projekt „Školske sheme". Ovaj projekt djeluje drugu godinu za redom, a od školske godine 2018./2019. realizira se na način da škole same naručuju robu od dobavljača, koji njima šalju račune, a nakon toga osnivač (Varaždinska županija) potražuje sredstva od Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju putem objedinjenog zahtjeva te, nakon primitka od Agencije, sredstva isplaćuje školi. Pri tome se AOP 149 odnosi na potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, odnosno potraživanje za PDV, dok se AOP

150 odnosi na potraživanje za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava. AOP 152 odnosi se na potraživanja za najam dvorane, prijevoz učenika.

AOP 161 odnosi se na plaću za 12. mjesec, koja je evidentirana kao kontinuirani rashod budućeg razdoblja, budući da u 2018. godine već postoji 12 rashoda za plaće. AOP 164 odnosi se na obveze za rashode poslovanja koje uključuju obveze za zaposlene u iznosu od 938.319,00 kn, za materijalne rashode u iznosu od 214.760,00 kn, financijske rashode u iznosu od 125,00 kn te ostale tekuće obveze (AOP 174) u iznosu 8.745,00.

U 2018. godini Osnovna škola Ivana Kukuljevića Sakcinskog ostvarila je ukupni višak prihoda poslovanja u iznosu od 268.926,00 te manjak prihoda od nefinancijske imovine 342.325,00 kn.

OBRAZAC PR-RAS

Za razdoblje od siječnja do prosinca 2018. godine Škola je ostvarila prihode poslovanja u iznosu od 13.592.040,00 (AOP 403) što je u odnosu na proteklu 2017.godinu više za 5,6% i rashode poslovanja u iznosu od 13.608.477,00 (AOP 404) što je više za 5,2%.

Manjak prihod i primitaka u tekućoj godini iznosi 16.437,00 kuna.

Za 2017.godinu iskazani je manjak prihoda u iznosu od 56.962,00 (AOP 634) što se odnosi na manjak prihoda poslovanja – prihodi za posebne namjene, projekt prehrane učenika, shema Školsko voće i mlijeko.

Unutar izvješća došlo je do nekih odstupanja na određenim pozicijama kako slijedi:

AOP 072 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava- odnosi se na knjiženje prihoda za financiranje školske prehrane te za plaće asistenata (7 asistenata u nastavi)

AOP 105 – smanjenje ostalih nespomenutih prihoda odnosi se na realizaciju projekta Prehrane učenika

AOP 123 – više sredstava od prodaje proizvoda i roba i donacija

AOP 131 – više ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine te opreme za održavanje i perilice za školsku kuhinju

AOP 162 – povećani rashodi za prijevoz na stručna usavršavanja

AOP 180 – troškovi zdravstvenih usluga su povećani zbog povećanja broja zaposlenih koji su bili upućeni na sistematske preglede

AOP 181 – troškovi intelektualnih usluga povećani su zbog izrade troškovnika za energetsku obnovu područnih škola

AOP 361 – uredska oprema i namještaj odnosi se na opremanje sobe za roditelje, stolovi i stolci u kabinetu pedagoga te namještaj u računovodstvu

AOP 362 – odnosi se na nabavku telefonske centrale

AOP 366 – odnosi se na nabavku sportske opreme (oprema za odbojku)

AOP 367 – odnosi se na nabavku perilice suđa i traktorsku kosilicu

AOP 636 – manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 73.399 i odnosi se na manjak za projekt prehrane učenika (nisu doznačena sredstva), Shemu školsko voće i mlijeko

AOP 641 prikazuje stanje žiroračuna na dan 31.12.2018. godine i on iznosi 65.481,00 kn

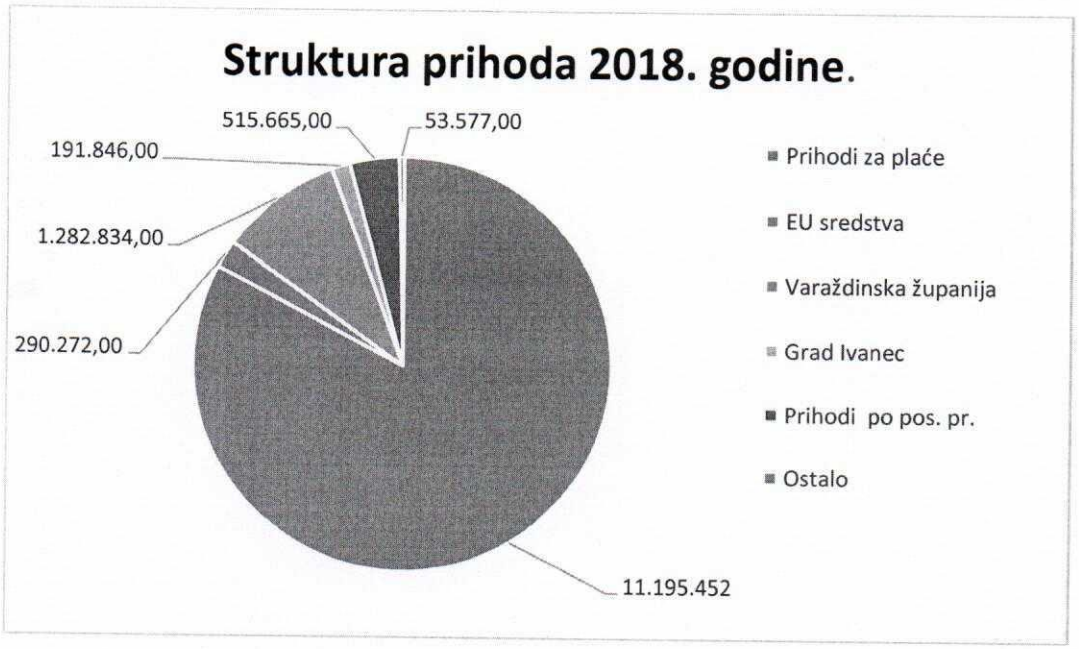
OBRAZAC RAS – funkcijski

AOP 110 prikazuje ukupne rashode poslovanja u iznosu od 13.608.477,00 kn umanjene za dodatne usluge u obrazovanju koji su prikazani u AOP 122 u iznosu od 742.915,00 kn. Iz toga proizlazi razlika prikazana na AOP 113 u iznosu od 12.865.562,00 što predstavlja sve ostale rashode primarne funkcije - osnovnog obrazovanja.

OBRAZAC OBVEZE

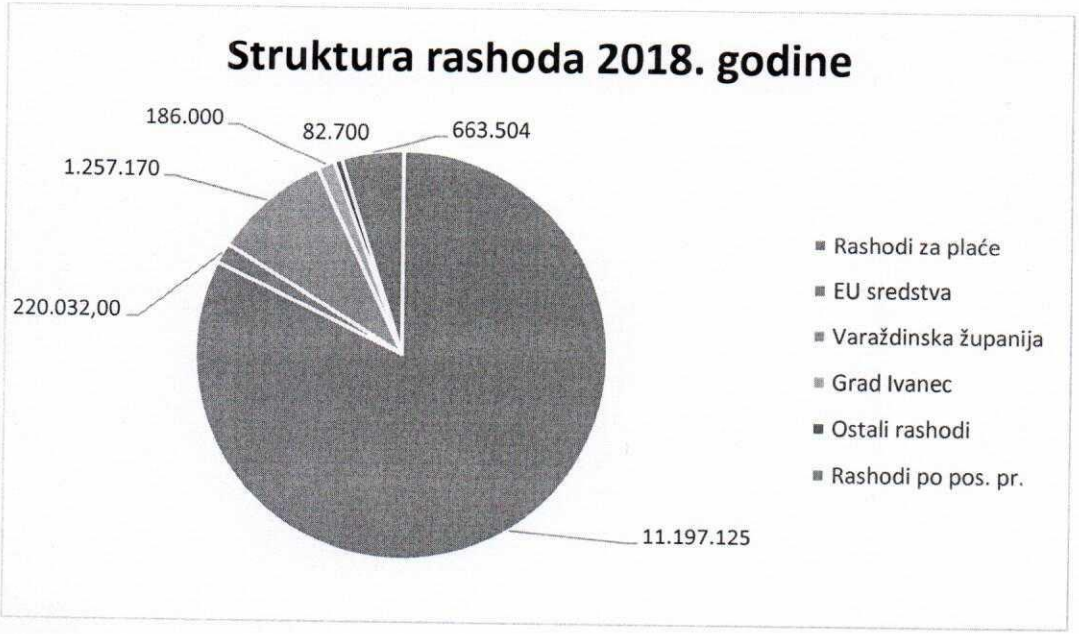
AOP 001 odnosi se na stanje obveza 01.01.2018. godine u iznosu 1.116.362,00 kn. AOP 036 odnosi se na stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 1.163.839,00 kn, od čega su obveze za zaposlene 938.319,00 kuna, obveze za materijalne rashode 214.761,00 kn, obveze za financijske rashode 125,00 kn, ostale tekuće obveze 8.744,00 kn te obveze za nabavku dugotrajne imovine 1.890,00 kuna.

U nastavku bilješki prikazana je struktura ukupnih prihoda i rashoda za 2018. godinu.



Iz gore navedenog grafikona vidljivo je kako najveći udio od 83% u strukturi ukupnih prihoda imaju prihodi za plaće i doprinose zaposlenika škole. Nakon prihoda za plaće, slijede prihodi ostvareni od Varaždinske županije i oni čine udio od 9,5% svih prihoda. Ostali značajni prihodi odnose se na prihode po posebnim propisima sa udjelom od 4%, zatim slijede prihodi iz EU sredstava koji čine 2,15% svih prihoda te ostatak strukture prihoda čine ostali prihodi sa udjelom od 0,48% i prihodi od Grada Ivanca sa 1,42%.

Na sljedećem grafikonu prikazana je struktura ukupnih rashoda za 2018. godinu.



Najveći udio u toj strukturi imaju rashodi za plaće zaposlenika škole, koje čine udio od 83%. Nakon plaća, najveći udio imaju rashodi vezani uz Varaždinsku županiju sa 9,24%, a zatim slijede rashodi koji se odnose na rashode po posebnim propisima sa udjelom od 4,88%. Potom slijede rashodi koji se odnose na EU sredstva sa 1,62% te rashodi za prijevoz učenika, a odnose se na Grad Ivanec sa udjelom od 1,37%.

Ukupni prihodi od I-XII 2018. veći su za 5,6% u odnosu na isto razdoblje 2017. godine.

Ukupni rashodi od I-XII 2018. veći su za 5,2% u odnosu na isto razdoblje 2017. godine.

U Ivancu 31.01.2019.

Osoba za kontakt:

/Ivana Borovečki/

Zakonski zastupnik:

/Damir Jagić/