

RH/Fond //JLS/JP (R)S
RAZDJEL: PROSVJETA I SPORT - 080
GLAVA: OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE – 015
PRORAČ. KORISNIK: OSNOVNA ŠKOLA TRNOVEC
Razina: 31, Šifra škole: 05-229-001
RKDP: 0014099, Matični broj: 3409155
Šifarska oznaka (djelatnost) - 8520
OIB : 67315800148

Tmovec, 31.01.2018.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01.2017. – 31.12.2017.

1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

AOP-001 u ukupnim prihodima dio prihoda iz državnog proračuna za plaće i ostala materijalna prava od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta iznosi 4.919.458,90.

AOP-058 povećanje tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika odnosi se na prihode pristigle od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP-067 do smanjenja tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava dolazi zbog zaposlenog manjeg broja pomoćnika u nastavi u odnosu na prošlu godinu.

AOP-075 prihodi od financijske imovine povećali su se u odnosu na proteklo razdoblje, a odnose se na pozitivne kamate od PBZ-a u kojem imamo otvoren žiro-račun.

AOP-111 smanjenje prihoda po posebnim propisima odnosi se na AOP 116 odnosno ostale nespomenute prihode, a to su sufinanciranje roditelja za školsku kuhinju, prehranu u produženom boravku, te sufinanciranje plaće za zaposlenika u produženom boravku, prijevoz na izvanučioničku nastavu, ispite znanja i sl. Prethodne godine bilo je natjecanje Euromath u Grčkoj.

AOP-123 smanjenje prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija proizlazi iz AOP 128 zbog toga što u ovoj godini nije bilo donacija.

AOP-132 prihodi iz nadležnog županijskog proračuna su se smanjili u odnosu na proteklu godinu jer su se prošle godine financirali rashodi građevinskih radova za uređenje sanitarija i dijela vanjskog pročelja škole.

AOP-148 u ukupnim rashodima poslovanja rashodi za zaposlene financirani od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta iznosi 4.919.458,90, a rashodi za projekt „Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ od strane Ministarstva za demografiju, obitelj i socijalnu politiku iznose 19.954,56, i za taj rashod prihod se očekuje u 2018. godini.

AOP-161 unutar materijalnih rashoda dolazi do smanjenja naknada troškova zaposlenima što se tiče stručnog osposobljavanja te naknade za prijevoz zaposlenika, koji je manji u odnosu na prošlu godinu u kojoj se isplaćivala razlika putnih troškova.

AOP-166 smanjenje rashoda za materijal i energiju u najvećem dijelu odnosi se na smanjenje rashoda za grijanje zbog tržišne promjene cijena i toplije zime. Povećala se nabava uredskog materijala, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje zbog različitih popravaka namještaja, opreme, sanitarija, te nabava sitnog inventara za kuhinju i nastavu tjelesne i zdravstvene kulture.

AOP-174 rashodi za usluge ukupno su se smanjili prvenstveno zbog AOP 183, organizacije putovanja u Grčku na međunarodno natjecanje u matematici prošle godine, kao i zbog smanjenja na AOP 175 usluge prijevoza, dok su se usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećale zbog limarskih popravaka i sanacije zidova. Povećale su se zdravstvene usluge jer je 2017. cijena liječničkih pregleda bila viša u odnosu na 2016. godinu. Povećale su se računalne usluge zbog instalacija računalne opreme, obuke korisnika te ažuriranja informatičke opreme. Komunalne usluge povećale su se zbog povećanja cijena ali i zbog naknade koju plaćamo za uvođenje kanalizacije. U ovom razdoblju bila je potreba za intelektualnim uslugama stručnog nadzora.

AOP-184 povećanje naknade troškova osobama izvan radnog odnosa se odnosi na stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa. Prošle godine imali smo jednu osobu koja je sa radom započela u prosincu, u ovoj godini primljena je još jedna osoba na stručno osposobljavanje.

AOP-185 smanjenje ostalih nespomenutih rashoda odnosi se na naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom zbog toga jer se smanjio broj osoba koji se trebao zaposliti pa se samim time smanjila i naknada, dok se se ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećali, a odnose se na otkup udžbenika.

AOP-361 smanjenje rashoda uredske opreme i namještaja u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što se u prethodnom razdoblju opremala e-učionica te sanitarni čvorovi.

AOP-394 dodatna ulaganja na građevinskim objektima manja su u odnosu na prethodnu godinu kada se preuređivala stara sportska dvorana, odnosno uređivale su se sanitarije i dio vanjskog pročelja škole, dok su se ove godine radile učionice na katu stare sportske dvorane.

AOP-632 ukupan manjak prihoda za 2017. godinu iznosi 39.476 kn a to je zapravo metodološki manjak zbog projekta „Školska shema“, te projekta „Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ za koje će prihodi biti uplaćeni u 2018. godini.

AOP-633 preneseni višak iz 2016. je 19.986 kn a se odnosi na namjenska sredstva koja nisu utrošena u 2016. godini.

AOP-636 nakon prebijanja prošlogodišnjeg viška i ovogodišnjeg manjka zabilježen je manjak prihoda od 19.490 kn.

Kao i u prethodnom razdoblju i ove godine za dio decentraliziranih sredstava imamo metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja. Kao korisnici decentraliziranih sredstava moramo iskazivati rashode 2017. godine za obveze koje su nastale u 2017. godini bez obzira jesu li navedene obveze podmirene u 2017. godini i bez obzira je li nadležni proračun doznačio sredstva za podmirenje tih obveza. Shodno tome, taj manjak predstavljaju rashodi za plaću pomoćnika u nastavi za mjesec prosinac 2017. godine (isplata u siječnju 2018.) u iznosu od 3.369,51 kn za koje nadležni proračun nije uplatio sredstva za podmirenje obveze u 2017. godini. Spomenuti metodološki manjak prihoda biti će utvrđen i raspoređen prema izvorima financiranja Odlukom o raspodjeli rezultata koju donosi školski odbor.

2. BILANCA

AOP-008 povećanje vrijednosti građevinskih objekata radi prenamjene kata stare školske dvorane u učionice

AOP-031 povećanje vrijednosti knjiga zbog obnavljanja knjižnog fonda knjižnice, kao i nabavljanje novih školskih udžbenika

AOP-064 povećanje novca na računu kod poslovne banke u odnosu na proteklo razdoblje zbog dospjelih prihoda za nastale obveze zbog preuređenja škole

AOP-073 povećanje potraživanja u odnosu na 2016. godinu jer su nisu zatvorena sva potraživanja za bolovanja na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje

AOP-140 potraživanje za projekt „Školska shema“

AOP-158 kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće djelatnika škole za 12/2017

AOP-163 povećanje obveza odnosi se na obveze za preuređenje škole

AOP-236 nakon prebijanja prošlogodišnjeg viška u iznosu od 19.986 kuna u ovoj godini zabilježen je manjak od 19.490 kuna koji se odnosi na projekte „Školska shema“ i „Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ za koje će prihodi biti u 2018. godini

Ravnateljica:
Radmila Sačić

