

OSNOVNA ŠKOLA POPOVAČA
44317 POPOVAČA, Vinogradska 15

Žiro račun: **2390001-1100016621**
Matični broj: **3327906**
Šifra djelatnosti: **8520**

Razina: **31**
RKP: **0015954**
Šifra županije: **3**
Šifra grada: **347**
OIB: 59315369479

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Osnovna škola Popovača proračunski je korisnik Sisačko-moslavačke županije. Odgovorna osoba Osnovne škole Popovača jer ravnatelj škole Dražen Mlakar.

Djelatnost Osnovne škole Popovača je osnovno obrazovanje. Osim matične škole u Popovači u svom sastavu ima još i pet područnih škola. U područnim školama nastavu polaze učenici od 1. – 4. razreda, a u peti razred djeca se dovoze autobusima u matičnu školu. Našu školu polazi ukupno 721 učenik, raspoređen u 47 razrednih odjela sa 6 kombinacija po područnim školama (PŠ Osekovo - 1 kombinacija, PŠ Gornja Jelenska -2 kombinacije, PŠ Stružec – 2 kombinacije, PŠ Potok – 1 kombinacija), a stalno su zaposlena 84 djelatnika. U zgradi matične škole nastava se odvija u dva turnusa i osjeća se manjak prostora za izvannastavne aktivnosti.

Naša se škola financira iz Državnog proračuna, proračuna Grada Popovače, a decentralizacijom školstva od 1. srpnja 2001. godine i iz Proračuna Sisačko-moslavačke županije. U razdoblju od 1. siječanj – 31. prosinca 2017. godine iz državnog smo proračuna primili 10.127.158,89 kn, iz proračuna Sisačko-moslavačke županije kao nadležnog proračuna primili ukupno 2.342.115,31 kn, a iz proračuna Grada Popovača 600.104,88 kn.

Bilješke uz Obrazac: BILANCA

Budući da nije bilo primljenih dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, te pripadajućih kamata nismo u obvezi sastavljati obvezne bilješke uz bilancu u zadanim tablicama s obzirom da ih nemamo iskazane u bilanci. Prazna tablica prilaže se bilješkama.

AOP 002 Vrijednost nefinancijske imovine ostala je skoro nepromijenjena u odnosu na 2016. godinu. Tijekom 2017. godine bilo je nabave nefinancijske imovine međutim ukupni ispravak vrijednosti gotovo je isti vrijednosti nabave tako da je i vrijednost imovine ostala skoro ista.

AOP 015 Vrijednost uredske opreme i namještaja povećana je u odnosu na 2016. godinu zbog nabave novog namještaja za opremanje.

AOP 016 Vrijednost komunikacijske opreme smanjena je zbog rashodovanja zastarjelih radio, TV prijemnika, grafoskopa i video rekordera.

AOP 021 Vrijednost uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene povećana je u odnosu na 2017. godinu zbog nabave traktora s ralicom za košnju i čišćenje snijega.

AOP 030 Vrijednost knjiga u knjižnici je smanjena zbog veće vrijednosti ispravka knjiga u odnosu na nabavu novih.

AOP 063 Stanje financijske imovine (novac u banci i blagajni) nešto je manje njego 2016. godine. Dana 31.12. 2017. godine je u banci i blagajni bilo 222.098 kn za razliku od godinu dana ranije kada je bilo 336.474 kn i odnose se na sredstva dobivena iz nadležnog proračuna za rashode 2017. godine. Rashodi koji terete prosinac 2017. godine biti će uplaćeni po dospijeću rashoda u 2018. godini.

AOP 080 Ostala potraživanja smanjena su u odnosu na 2016. godinu zbog manjeg iznosa bolovanja, te veće kompenzacije bolovanja tijekom 2017. godine.

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja povećana su u odnosu na 2016. godinu jer je 2017. godine teret plaćanja i potraživanja sredstava za provedbu Školske sheme prebačen na škole. Na ovoj stavci knjižena su potraživanja za prihode učenika za sufinanciranje prehrane, potraživanja od stanarine, te potraživanja prema Agenciji za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za Školsku shemu za rujanj, listopad i studeni 2017. godine.

AOP 143 Potraživanja za pomoći iz inozemstva odnosi se na potraživanja koja škola ima prema Agenciji za plaćanje u poljoprivredi i ruralnom razvoju za Školsku shemu za rujanj, listopad i studeni 2017. godine.

AOP 152 Potraživanja za prihode po posebnim propisima smanjena su u odnosu na 2016. zbog bolje naplate prihoda.

AOP 153 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga povećani su u odnosu na 2016. godinu zbog slabije naplate istih.

AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine manja su u odnosu na 2016. zbog uplaćenih sredstava za otkup stanova.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2017. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2018. godine, te na novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac 2017. godine koja će također biti uplaćena u siječnju 2018. godine.

AOP 233, 236 Temeljem čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena je obvezna korekcija rezultata 2017. godine iznosom sredstava evidentiranih na 6362, 6632 i 6712 u iznosu 170.168,85 kn tako da postoji odstupanje od iskazanih pozicija u obrascu Bilanca i PR-RAS (pozicije na cto 92211 i 92222). Preostali iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine pokriti će se nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata, jer su prihodi poslovanja iskorišteni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine.

AOP 245 Izvanbilančni zapisi odnose se na tri sudska postupka koji su još u tijeku (tužbe djelatnika zbog osnovnice za isplatu jubilarnih nagrada za 2013. godinu).

Bilješke uz Obrazac: PR-RAS

AOP 057 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na sredstva koje je OŠ Popovača dobila od HZZ-a za financiranje stručnog osposobljavanja na radu i za financiranje pomoćnika u nastavi preko projekta „Mladi za mlade“ u 2016. godini. U 2017. godini tog prihoda nema jer nismo primili niti jednu osobu na stručno osposobljavanje, te nismo primili novog pomoćnika u nastavi po projektu HZZ-a.

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na sredstva iz državnog proračuna (MZO), na sredstva dobivena iz proračuna Grada Popovače, te na sredstva dobivena od NCVVO-a i CARNET-a za refundaciju troškova prijevoza na sastanke.

Prihodi iz **državnog proračuna iznose 10.127.158,89 kn** i utrošeni su za:

Državni proračun:	- bruto plaće djelatnika	9.390.182,39
	- prijevoz djelatnika	345.363,19
	- jubilarne nagrade	40.705,63
	- pomoć – smrt roditelja	10.771,30
	- pomoć – bolovanje preko 90 dana	7.833,06
	- regres	110.000,00
	- božićnica	112.500,00
	- pomoć za rođenje djeteta	4.989,00
	- dar djeci	30.686,00
	- otpremnine	23.078,22
	- voditelje Županijskih stručnih vijeća	7.000,00
	- NCVVO, CRNET – refundacija putnih troškova	1.809,70
	- MZO – sredstva za nabavu knjiga	7.000,00
	- novčana naknada zbog nezapošlj.invalida	35.240,40
	UKUPNO:	10.127.158,89

Prihodi iz **gradskog proračuna Grada Popovače iznose 600.104,88 kn** i utrošeni su za:

Grad Popovača:	- školu plivanja (prijevoz i ulaznice)	85.880,00
	- prehranu učenika slabijeg imovinskog statusa	108.500,00
	- sudjelovanje na natjecanjima	22.447,42
	- za ŠŠK, tehničku grupu	6.552,58
	- pomoćnika u nastavi	17.103,09
	- materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja	75.352,02
	- izrada i izmjena dijela dotrajale stolarije	184.260,62
	- nabava traktora	90.185,63
	- nabavu knjiga za knjižnicu	9.823,52
	UKUPNO:	600.104,88

AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicama iz proračuna koji im nije nadležan povećane su u odnosu na 2016. godinu zbog sredstava iz državnog proračuna za nabavu knjiga u iznosu 7.000,00 kn i iz proračuna Grada Popovača za nabavu traktora u iznosu 90.185,63 kn.

AOP 074 Prihodi od imovine veći su u odnosu na 2016. godinu zbog većeg iznosa dobivenih prihoda od dividendi.

AOP 105 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi odnose se na prihode za sufinanciranje prehrane učenika, prihode za terensku nastavu i izlete i osiguranje učenika. Manji su u odnosu na 2016. godinu jer je manje učenika koji plaćaju prehranu (veći broj učenika uključen je ili u mjeru besplatne prehrane ili u mjeru sufinanciranja prehrane 50%).

AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihod od donacija odnose se na prihode koje škola dobije od prodaje školskog lista i prodaje starog papira, te na prihode od donacija. U 2016. godini imali smo veliku donaciju poduzeća Samsung za opremanje učionice budućnosti. Budući da u 2017. godini nismo imali takvu donaciju prihodi na ovoj stavci su mnogo manji nego u 2016. godini.

AOP 125 Prihodi od prodaje proizvoda i roba odnose se na prihode od prodaje starog papira, te prihode od prodaje proizvoda Učenička zadruga. Budući da je Učenička zadruga nedavno osnovana prve prihode od prodaje imala je u 2017. godini. Iz tog razloga na ovoj stavci imamo više prihoda.

AOP 128 Prihodi od tekućih donacija odnose se na prihode koje je Učenička zadruga ostvarila donacijama, zatim na donacije Sindikata hrvatskih učitelja (refundacija sudskih pristojbi za izgubljene sporove zbog tužbi za jubilarne nagrade 2013. godine), donacije nastavnog materijala, donacije za dnevnicu za sportska natjecanja, te donaciju Googlea za sudjelovanje u tjednu programiranja.

AOP 129 Kapitalne donacije manje su u odnosu na 2016. godinu jer smo 2016. godine dobili opremu od poduzeća Samsung, Hrvatska za opremanje učionice budućnosti.

AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode **Sisačko-moslavačke županije i iznose 2.342.115,31 kn**, te su veći nego u 2016. godini zbog dobivenih sredstava za izradu i izmjenu dijela dotrajale stolarije, a utrošeni su za:

SMŽ:	- materijalne troškove i tekuće održavanje (decentralizirana sredstva)	1.087.380,00
	- prijevoz učenika	678.750,00
	- troškove natjecanja	13.148,39
	- prehrana učenika	83.842,50
	- pomoćnike u nastavi	123.672,90
	- izrada i izmjena dijela stolarije	209.946,25
	- materijal za popravak, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (nedecentralizirana sredstva)	84.515,57
	- nabava opreme i knjiga	60.859,70
	UKUPNO:	2.342.115,31

AOP 153 Plaće za prekovremeni rad manje su odnosu na 2016. godinu zbog manjeg broja ostvarenih prekovremenih sati.

AOP 154 Plaće za posebne uvjete rada manji su u odnosu na 2016. godinu zbog manjeg broja djece koja imaju nastavu po prilagođenom programu, manjeg broja dana smjenskog i dvokratnog rada.

AOP 162 Službena putovanja manja su u odnosu na 2016. godinu zbog manjeg broja odlazaka za terenske nastave, školu u prirodi, naturalna putovanja, te manjeg broja odlazaka na stručno usavršavanje.

AOP 163 Naknade za prijevoz djelatnika na posao i s posla povećan je u odnosu na 2016. godinu zbog većeg broja učitelja kojima je potrebno isplatiti naknadu prijevoza na posao i s posla.

AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika povećano je u odnosu na prethodnu godinu zbog zakonske obveze polaganja higijenskog minimuma za kuharice, osposobljavanja zaposlenika za rad na siguran način, stručnih ispita.

AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi povećani su u odnosu na 2016. godinu zbog održavanja dva županijska natjecanja u školi, zbog većeg broja nabave priručnika za nastavnike, zbog dobivenih donacija nastavnog materijala.

AOP 168 Rashodi za materijal i sirovinu odnose se na namirnice koje se utroše za prehranu učenika i povećani su u odnosu na 2016. godinu.

AOP 169 Rashodi za energiju smanjeni su u odnosu na 2016. godinu zbog manjih računa za plin za grijanje.

AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje smanjeni je u odnosu na 2016. godinu zbog manjeg broja popravaka koje je domar morao izvršiti, zbog manje nabave materijala za popravak školskih klupa i stolica koje je izvršio domar škole.

AOP 171 Nabava sitnog inventara je povećana je u odnosu na 2016. godinu zbog veće nabave sitnog inventara za potrebe nastave.

AOP 173 Nabava službene, radne i zaštitne odjeće i obučne smanjena je u odnosu na 2016. godinu zbog toga što se nabava zaštitne odjeće za spremačice, domare i kuharice vrši svake druge godine (nabavljano 2016.).

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane su u odnosu na 2016. godinu zbog toga što se u 2017. godini mijenjao dio dotrajale stolarije.

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa smanjene su zbog toga što smo u 2017. godini imali samo jednu osobu na stručnom osposobljavanju.

AOP 188 Reprezentacija je povećana u odnosu na 2016. godinu zbog ugošćavanja bivših djelatnika škole.

AOP 189 Članarine su povećane u odnosu na 2016. zbog povećanja cijene članarine.

AOP 190 Pristojbe i naknade povećane su u odnosu na 2016. godinu zbog obveze plaćanja sudskih pristojbi po tužbama za jubilarne nagrade 2013. godine, te zbog povećanja naknade zbog nezapošljavanje invalida.

AOP 191 Troškove sudskih postupaka u 2017. godini nismo imali.

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su zbog manjeg broja terenskih nastava i školskih izleta učenika.

AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa veće su zbog većih računa za proviziju HPB-u (zbog većeg broja transakcija preko žiro računa).

AOP 210 Zatezne kamate u 2017. godini nemamo jer su se računi uspijevali platiti na vrijeme.

AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni odnose se na prihode koje očekujemo od prehrane učenika, za stanarinu, te prihode za Školsku shemu od APPRRR-a.

AOP 289 Prihodi od prodaje stambenih objekata veći su u odnosu na 2016. godinu zbog bolje naplate istih.

AOP 361 Rashodi za nabavu uredske opreme smanjeni su zbog dobivene donacije za opremanje učionice budućnosti u 2016. godini dok takve donacije nije bilo u 2017. godini.

AOP 366 Rashoda za nabavu sportske i glazbene opreme u 2017. godini nije bilo.

AOP 367 Rashodi za uređaje, strojeve i opremu povećani su u odnosu na 2016. jer je u 2017. godini nabavljen traktor s ralicom.

AOP 375 Rashodi za nabavu knjiga povećani su zbog dobivenih dodatnih sredstava za nabavu knjiga od MZO-a.

AOP 637 Višak prihoda koji prenosimo u 2018. godinu odnosi se na sredstva koja smo dobili od zakupnine, stanarina, prihoda Učeničke zadruge, te prihode za podmirenje prehrane učenika koji će se utrošiti u slijedećoj godini.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

AOP 001 Stanje obveza na početku godine odnosi se na 220 kn dospjelih obveza (obveze za materijalne rashode), te 1.106.545 kn nedospjelih obveza koje su podmirene u siječnju 2017. godine (plaća 12/2017, naknada zbog nezapošljavanja invalida 12/2017, te nedospjeli materijalni rashodi 12/2017 godine).

AOP 003, 021, 040, 098 Međusobna potraživanja proračunskih korisnika odnose se na obveze za bolovanje preko 42 dana.

AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **1.043.214**. a sastoje se od:

- obveze za plaću za prosinac koja će biti isplaćena u siječnju 2018.	812.534
- obveza za prijevoz radnika na posao (isplata u siječnju 2018.)	39.111
- obveza za uplatu naknade za nezapošljavanje invalida (siječanj 2018.)	2.948
- obveze za materijalne rashode (podmirit će se u siječnju 2018.)	174.742
- obveze za financijske rashode (podmirit će se u siječnju 2018.)	1.829
- ostale obveze (bolovanje preko 42 dana) - kompenzacija	12.050
UKUPNO:	1.043.214

Obveze za plaće radnika, prijevoz radnika na posao i s posla, obveza za uplatu naknade za nezapošljavanje invalida, obveze za materijalne i financijske rashode biti će podmirene u siječnju 2018. godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS – funkcijski

AOP 113 Osnovna škola Popovača obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na rashode za prehranu učenika.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO

Tijekom 2017. godine došlo je do smanjenja vrijednosti u obujmu imovine i obveza zbog rashodovanja projekcijskog platna koje je imalo knjigovodstvenu vrijednost.

Popovača, 31. siječnja 2018. godine

Osoba za kontaktiranje: Dubravka Tadić
Tel. 044/637-265

Ravnatelj

Dražen Mlakar