

OSNOVNA ŠKOLA LUDBREG

42230 LUDBREG

Kačičeva 17

Matični broj: 03072266

OIB: 82884083985

Broj RKP-a: 13885

Šifra djelatnosti: 8520

Razina: 31

Razdjel:000

Šifra grada /općine: 244

Oznaka razdoblja: 2018

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Osnovna škola Ludbreg je odgojno obrazovna institucija, na čelu sa ravnateljicom Đurđom Kladić. Osnovna djelatnost škole je osnovno obrazovanje. Za sastavljanje financijskih izvještaja zadužena je računovotkinja, Karmen Trtinjak.

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 nabavljena je računalna oprema-laptopi za opremanje informatičke učionice u kojoj se provodi projekt ranog učenja informatike te je izvršena rekonstrukcija krovista na školi. Saldo na AOP 020 povećan je u odnosu na prethodnu godinu budući da su nabavljeni glazbeni instrumenti za potrebe Glazbene škole, koja djeluje u sklopu naše škole. 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 potraživanja za najam školske dvorane te potraživanja u sklopu projekta „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 153 odnosi se na potraživanja za najam dvorane za 12.mjesec u iznosu 1.680 kn.

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 837.914 kn, za materijalne rashode u iznosu od 203.901 kn, financijske rashode u iznosu od 685 kn te ostale tekuće obveze (AOP 174) u iznosu 36.490 (odnosi se na obveze za primljene EU predujmove te obveze proračunskih korisnika za povrat koja se odnose na bolovanja koja refundira HZZO.) Primjetno je povećanje obveza za materijalne rashode (AOP

166) za 36,56% u čemu najveći udio imaju usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata budući da je ove godine škola provela rekonstrukciju krovišta u iznosu od 461.717 kn.

U 2018. godini Osnovna škola Ludbreg ostvarila je ukupni višak prihoda poslovanja u iznosu od 351.360 kn (AOP 233) zbog prenesenog viška iz prethodne godine te manjak prihoda od nefinancijske imovine 231.577 kn.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 052 u iznosu od 44.352 kn odnosi se na sredstva dobivena u sklopu projekta ERASMUS+ koja su utrošena za naknade za prijevoz i ostale troškove službenog putovanja u sklopu AOP 162. AOP 064 odnosi se na sredstva dobivena od grada Ludbrega u iznosu od 197.379 kn (za natjecanja, sport, produženi boravak, materijal, školu plivanja, itd.). Tu se nalaze i sredstva dobivena od ministarstva za prijevoz djece s teškoćama u razvoju u iznosu od 11.808 kn, za nabavu didaktike za djecu u posebnom razrednom odjelu u iznosu od 20.945 kn, za plaće u iznosu od 10.090.829 kn, za opremanje knjižnice u iznosu od 6.000 kn, za mentorstvo u iznosu od 5.832 kn, licence u iznosu od 1.800 kn, sredstva AZZO-a u iznosu 2.000 kn te informatičku opremu u iznosu 53.220 kn. PDV sredstava isplaćenih u okviru projekta „Školska shema“ također se bilježi u sklopu AOP 064 u iznosu 15.716 kn, dok se osnovica sredstava prikazuje na AOP 066 u iznosu od 36.670 kn.

AOP 069 odnosi se na sredstva dobivena za Školski medni dan u iznosu 2.322 kn, sredstva za asistente u nastavi u sklopu projekta „Ja mogu“ u iznosu od 133.251 kn, za prehranu učenika u iznosu od 53.144 kn te sredstva za projekt Roma u produženom boravku u iznosu od 59.989 kn. AOP 074 odnosi se na kamate na sredstva na žiroračunu.

AOP 105 odnosi se na sredstva prikupljena od roditelja za plaću učiteljica u produženom boravku u iznosu od 142.450 kn, sredstva prikupljena od roditelja za kuhinju za djecu u produženom boravku u iznosu od 117.110 kn, sredstva prikupljena od roditelja za školsku kuhinju u iznosu od 376.336,00 kn, sredstva prikupljena od roditelja za nastavne materijale u iznosu od 50.825 kn, za financiranje izleta u iznosu od 19.270 kn, sredstva prikupljena od ministarstva za kuhinju za djecu u posebnom razrednom odjelu u iznosu od 12.779 kn, sredstva prikupljena od grada za kuhinju djece slabijeg imovinskog stanja u iznosu od 37.675 kn, prihod od Glazbene škole u iznosu 33.210 kn te ostale prihode u ukupnom iznosu 3.441 kn. AOP 124 odnosi se na prihode od najma dvorane u iznosu od 9.350 kn. AOP 127 odnosi se na donaciju za Arduino setove (koji su nabavljeni početkom 2019.) te donaciju laptopa u ukupnom iznosu 6.500 kn.

AOP 130 odnosi se na sredstva dobivena od županije u iznosu od 1.595.434 kn, od čega je 1.437.827 namijenjeno za pokriće materijalnih troškova, 8.435 kn su sredstva dobivena po zaključcima za natjecanja i nagrade mentorima, dok se 51.000 kn odnosi na sredstva za provedbu Projekta ranog učenja informatike. Tu se nalaze i sredstva dobivena od županije za e-tehničare u iznosu od 18.000 kn, sredstva za prehranu učenika u iznosu 42.572 kn, sredstva za produženi boravak u iznosu 22.800 kn jer županija od šk.god.2018/2019. financira produženi boravak od 100,00 kn/učeniku, a krajem godine dobivena su sredstva za

nabavu školskog namještaja i opreme od 14.800 kn. AOP 136 odnosi se na sredstva dobivena od Školskog sportskog saveza u iznosu od 600 kn. Ukupni prihodi poslovanja u 2018. godini iznose 13.145.068 kn.

AOP 148 prikazuje ukupne rashode u 2018. godini koji su se povećali za 8,05% u odnosu na prethodnu godinu. AOP 149 odnosi se na plaće zaposlenih pri čemu su plaće na teret ministarstva 9.589.303 kn, dok se ostatak odnosi na plaće učiteljica zaposlenih u produženom boravku. Naknade za prijevoz na AOP 163 odnose se na sredstva za prijevoz na teret ministarstva u iznosu od 381.911 kn te prijevoz asistenata odnosno osoba koje se nalazi na projektu u iznosu 10.410 kn. Ukupna sredstva na teret ministarstva za plaće, božićnice, regres, darove djeci jubilarne nagrade i otpremnine iznose 10.096.661 kn.

AOP 166 prikazuje ukupne rashode za nabavu uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda od čega je za posebne razredne odjele utrošeno 9.984 kn, a za produženi boravak 8.409 kn, te ostale materijalne rashode financirane iz županijskog proračuna (materijalni), vlastitih prihoda ili pak uplatama roditelja (ispitni materijali). Kao što je prethodno navedeno, krajem godine nastali su rashodi za nabavu materijala za tekuće i investicijsko održavanje te sitnog inventara što predstavlja povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu (vidljivo na AOP 170 i AOP 171).

AOP 176 nije značajno uvećan u odnosu na prethodnu godinu, međutim valja napomenuti da se u sklopu njega nalaze rashodi za rekonstrukciju krovšta u ukupnom iznosu od 461.717 kn. AOP 181 povećan je zbog povećanja broja ugovora o djelu – u Glazbenom odjelu nema mogućnosti zapošljavanja osoba u radni odnos, pa rade ljudi na ugovor o djelu kako bi se omogućilo nesmetano obavljanje nastave, a tu se nalaze i ugovori na teret Ministarstva, ugovori u sklopu projekta ranog učenja informatike, e-tehničari. U sklopu istoga, izdvojena su sredstva za stručni nadzor pri rekonstrukciji krovšta, edukativni program za učenike „Sedmi kontinent“, edukaciju psihologa za ADHD testove te poslove zaštite na radu. Na AOP 281 vidljivi su ukupni rashodi u iznosu od 12.893.048 kn te je ukupni višak prihoda poslovanja u 2018. godini 252.020 kn.

AOP 361 povećan je u odnosu na prošlu godinu zbog nabave računala za potrebe projekta ranog učenja informatike, a također su nabavljeni i projektori i dvije pametne ploče za potrebe održavanja nastave. AOP 367 – nabavljen novi bojler, usisavač, stroj za mljevenje mesa, uređaj za savijanje plastike te aparat za varenje. AOP 375 – nabavljene knjige za knjižnicu i u sklopu projekta besplatnih udžbenika. Ukupni manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 231.577 kn. AOP 405 prikazuje ukupni višak u 2018. godini koji iznosi 20.443 kn te će se prenijeti u novu godinu. AOP 635 prikazuje ukupni višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju, koji iznosi 119.782 kn.

AOP 641 prikazuje stanje žiroračuna na dan 31.12.2018. godine i on iznosi 496.524 kn.

OBRAZAC RAS – funkcijski

AOP 110 prikazuje ukupne rashode poslovanja u iznosu od 13.124.625 kn umanjene za rashode prehrane učenika koji su prikazani u AOP 122 u iznosu od 568.835 kn. Iz toga proizlazi razlika prikazana na AOP 113 u iznosu od 12.555.790 što predstavlja sve ostale rashode primarne funkcije - osnovnog obrazovanja.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 odnosi se na stanje obveza 01.01.2018. godine u iznosu 1.034.103 kn. AOP 036 odnosi se na stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 1.078.990 kn, od čega su obveze za zaposlene 837.914 kn, obveze za materijalne rashode 203.901 kn, obveze za financijske rashode 685 kn te ostale tekuće obveze 36.490 kn.

Računovođa:
Karmen Trtinjak

Ravnateljica:
Đurđa Kladić