Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA RUDE**

Ulica i kućni broj: RUDE 93

Pošta i mjesto: 10 430 SAMOBOR

MB: 03102874

OIB: 91637206705

Razina: 31

Razdjel 000

Šifra djelatnosti: 8520

Broj RKP-a: 10811

Šifra grada/općine: 380

Razdoblje: 2019-06

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje 01.01.2019. – 30.06.2019. godine**

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS**

**AOP 064**

* Prihodi od MZOS
* za plaće 1.638.419,79 kn
* prijevoz 69.715,00 kn
* materijalne troškove :jubilarka, pomoći, ostalo 34.978,70 kn
* taxi prijevoz 83.120,00 kn
* novčana naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom 6.656,94 kn
* sufinanciranje nastavnih sredstava i prehrane za posebni razredni odjel, 3.411,00 kn)
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna-MZOS-a (13.800,00 kn)-dodjela za nabavu nastavnih sredstava i opreme za kurikulum, pokriće manjka (17.670,00 kn) – taxi prijevoz (12/2018)
* tekuće pomoći od Grada Svete Nedelje za sufinanciranje pomoćnika u nastavi 58.939,08 kn
* refundacija prijevoza na Županijsko natjecanje informatika - 336,00 kn (Grad Velika Gorica)

**AOP 065**- u iznosu od 2.000,00 kuna –pomoć od MZOS za opremanje školskih knjižnica obveznom lektirom i stručnom literaturom

**AOP 074 -** kamate, smanjeno poslovanje preko žiroračuna Zagrebačke banke

**AOP 116**- Prihodi za posebne namjene sastoje se od prihoda od školske prehrane, smanjene su uplate roditelja od 23,80% u odnosu na prošlu godinu zbog većeg sufinanciranja školske prehrane po kriterijima dohotka, višečlane obitelji , korisnici dječjeg doplatka od strane Grada, Zaklada Hrvatska za djecu. Plaćena su neka dugovanja.

**AOP 126**- naplata prihoda stanarine

**AOP 128**

* donacija od Županijskog školskog sportskog saveza u iznosu od 9.628,66 kn za održavanje županijskog natjecanja iz rukometa – smanjenje zbog manje grupe nego prošle godine ,
* donacija Crveni križ (218,00 kn)
* Turistička agencija- dnevnice učiteljima (1.360,00 kn),
* Fašnik 2019 (manja grupa – manja donacija u iznosu od 850,00 kn)

**AOP 132** - prihodi iz nadležnog proračuna- osnivač odnosi se za redovne rashode poslovanja (škola u prirodi, pomoćnici vjetar u leđa, sufinanc. školske prehrane-grad, izvannastavne aktivnosti, školski odbor, shema školsko voće, Zaklada Hrvatska za djecu ..)

**AOP 133** - prihodi iz nadležnog proračuna- osnivač – povećanje zbog veće nabave nefinancijske imovine u odnosu na prošlu godine u istom razdoblju (nabava laptopa, printera) i plaćenih računa iz 12/2018. godine

**AOP 149 -**rashodi za zaposlene- sredstva prikazana na toj poziciji utrošena su na :

* **AOP 151** - plaćeiz MZOS, pomoćnici Vjetar u leđa (Grad Samobor) i pomoćnici Grad Sveta Nedelja) – povećanje zbog zapošljavanja novih djelatnika /zamjena za bolovanja
* 1.295.648,00 kn odnosi se na plaću za zaposlene-MZOS
* 45.585,50 kn odnosi se na plaću za pomoćnike Vjetar u leđa-Grad Samobor
* 46.655,92 kn- pomoćnici Grad Sveta Nedelja
* **AOP 153-** (plaće za prekovremeni rad) – povećanje zbog zamjena, prekovremenog rada učitelja predmetne nastave zbog posebnih razrednih odjela, nastave u kući
* 44.269,82- MZOS
* 921,99- pomoćnici vjetar u leđa
* **AOP 154-** posebni uvjeti,(otežani uvjeti -PŠ. Manja Vas, smjenski rad, kombinacije,prilagođeni program)povećanje zbog prilagođenog programa, povećao se koeficijent za kombinacije sukladno novom kolektivnom ugovoru
* **AOP 155-** (ostali rashodi za zaposlene)**-** povećanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje, zbog povećanja ostalih materijalnih prava - MZOS
* 2.960,53 kn jubilarne nagrade
* 24.738,61 kn potpore za bolesti i naknade za smrtne slučajeve
* 2.500,00 kn regres za 2018
* 3.326,00 kn potpore za rođenje djece
* 3.7066,94 kn naknada za neiskorišten godišnji odmor, naknada za višednevnu terensku nastavu
* **AOP 158** – povećanje doprinosa na plaću (ZO) zbog zapošljavanja novih zaposlenika
* 231.083,28 kn – odnosi se na zaposlene MZOS
* 7.446,13 kn – pomoćnici Vjetar u leđa
* 7.622,77 kn pomoćnici Grad Sveta Nedjelja
* AOP 159- smanjenje u odnosu na prošlu godinu jer je od 01.01.2019. godine ukinut doprinos za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti
* 3.720,55 kn MZOS
* 128,37 kn – pomoćnici Vjetar u leđa
* 128,37 kn – pomoćnici Sveta Nedelja

**AOP 162**- smanjenje troškova na službenom putu (smještaj, naknade za prijevoz)

**AOP 163-** prijevoz plaće (MZOS) –povećanje- sukladno novom Temeljnom kolektivnom ugovoru koji je pravo zaposlenika na troškove prijevoza definirao na drugačiji način u odnosu na prethodni TKU

* 69.910,00 kn –MZOS
* 1.892,00 kn – pomoćnici Vjetar u leđa
* 2.032,00 kn –pomoćnici Sveta Nedjelja

**AOP 164**- smanjenje za 87,7% jer zaposlenici nisu išli na edukacije u odnosu na prošlu godinu

**AOP 165**- povećanje korištenja privatnog automobila u službene svrhe

**AOP 167-** uredski materijal i ostali materijalni rashodi– smanjenje materijalnih rashoda

**AOP 168-** prehrana učenika – veći broj učenika se hrani u školskoj kuhinju zahvaljujući novim kriterijima sufinanciranja po kriteriju dohotka, višečlane obitelji, korisnici dječjeg doplatka, shema školsko voće, Zaklada Hrvatska za djecu

**AOP 169**- veći računi za struju – novi dobavljač

**AOP 170-** (materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) – nije bilo popravaka i uređivanja

**AOP 171-** (sitni inventar i auto gume) – povećanje , nabava rezača papira, uništavača papira, instrumenti za fiziku, zvučnici

**AOP 173-**  povećanje , nabava službene obuće i odjeće za tehničko osoblje

**AOP 175-** (usluge telefona, pošte i prijevoza) – realizacija za viša zbog računa za taxi prijevoz za učenike sa teškoćama u razvoju (više učenika, druga, duža relacija)

**AOP 176**- tekuće i investicijsko održavanje- smanjenje za 55,5 % u odnosu na prošlu godinu je nije bilo toliko intervencija

**AOP 178-**smanjenje u odnosu na isto razdoblje prošle godine jer u izvještaj nisu ušli računi za 6/2019

**AOP 179** - najamnina za dvoranu i najam fotokopirnog aparata

**AOP 180-** (zdravstvene usluge) – realizacija je veća za 336.89 %- zbog zdravstvenih pregleda za sanitarne knjižice djelatnicama koje su došle na zamjenu za bolovanje, računa iz 2018 (analize biseva i hrane) koji je stigao nakon predaje završnog izvještaja te tereti 2019.

**AOP 183-** (ostale usluge) – smanjenje za 71,6 % učenički izleti nisu se plaćali preko škole, na ovom kontu više se ne knjiže COP certifikati, naknade za e-račune

**AOP 186-**(naknade za rad predstavničkih tijela – školski odbor) – smanjenje za 71,60 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine - manje sjednica, više telefonskih i elektronskih koje se ne naplaćuju

**AOP 188** – reprezentacija – povećanje zbog računa - aktiv ravnatelja i izdavača

**AOP 189**- članarine, nisu stigli svi računi za članarine, stoga manja realizacija

**AOP 190-** (pristojbe i naknade) – evidentira se novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koja je uvedena početkom 2015.

– odnose se na rashode škole koje su prema Zakonu o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom ( NN 157/13 i 152/14) obvezne plaćanja iste.

* 6.656,94 – naknada nezapošljavanje invalida
* 1.895,00 – sudske i javnobilježničke pristojbe – sudske pristojbe i upis statuta u sudski registar za 2015, 2012, 2008,2005, kao i za izmjene u društvu

**AOP 192**- smanjenje ostalih nespomenutih rashoda (ostalih troškovi za županijsko natjecanje iz rukometa)

**AOP 255**- sufinanciranje škole u prirodi, - smanjenje zbog manjeg broja djece koja udovoljavaju kriterijima

**AOP 267**- naknada štete- prošle godine je bila presuda suda o parničnom postupku zbog utvrđenog štetnog događaja na satu tjelesne kulture (odšteta). Ovog kvartala nema troškova.

**AOP 286**- manje neplaćenih računa jer roditelji plaćaju račune u roku, manje izdavanje faktura –zbog novih kriterija sufinanciranja

**AOP 304**- Zaba – komisioni otkup stanova – manje uplata

**AOP 361-** značajnija nabava nefinancijske imovine u odnosu na prošlu godinu, isto razdoblje zbog nabave laptopa, printera)

**AOP 367**- nabava hladnjaka

* **Analitički podaci (objašnjeni gore)**

**AOP 638** - poslovanje preko riznice

**AOP 641**- odgovara stanju izvatka na žiroračunu na dan 30.06. 2019. (0,00 kn) i stanja u blagajni na dan 30.06.2019.(0,00 kn). U 2018 nisu bili položeni novci na račun riznice , a 30.06.2019. jesu stoga je stanje 0,00 kn

**AOP 664**- MZOS plaće, jubilarke, prijevoz , taxi prijevoz, novčana naknada zbog nezapošlj. osoba s invaliditetom, sufinanciranje nastavnih sredstava i prehrane učenika u posebnom razrednom odjeljenju

**AOP 665**- sufinanciranje prijevoza, grad Sv. Nedjelja –pomoćnici u nastavi (59.939,08 kn)

 Refundacija Grada Velike Gorice –županijsko natjecanje (336,00 kn)

**AOP 666-** MZOS- za opremanje školskih knjižnica obveznom lektirom i stručnom literaturom

**AOP 684**- uplate roditelja za školsku prehranu

**AOP 688-** (naknade za bolest, invalidnost , smrtni slučaj) , povećanje

**AOP 691**- povećanje zbog novih zaposlenika koji su obavili pregled za sanitarnu knjižicu

**AOP 637**- vremenska razgraničenja – plaća za 6/2019 –MZOS

* 280.844,47 kn – plaća za 6/2019
* 1.125,00 kn – naknada zbog nezapošljavanja invalida za 6/19

U navedenom razdoblju ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 2.307.965 kn (AOP 629), rashodi i izdaci 2.264.454 kn (AOP 630) tako da je ostvaren višak prihoda od 43.511 kn (AOP 631)

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama - Obrazac Obveze**

**AOP 036/090-** Stanje obveza na dan **30.06.2019**. je **306.474,78** kn .Sastoje se od:

* 280.844,47 kn odnose se na obveze prema zaposlenima za obračunate plaće za 06 mj. 2019.
* 1.125,00 kn naknada invalidi
* 16.528,88 kn – refundacije bolovanja HZZO
* 7.976,43 kn neplaćenih računa kojima je rok dospijeća 7 mjesec 2019.

**AOP 003/020-** međuproračunske obveze

* 16.528,88 kuna –povrat HZZO-a za bolovanja preko 42 dana nije dospjelo
* 1.003,41 kn – komisioni otkupa stanova- povrat 65% prihoda od otkupa stanova –dospjelo

U Rudama, 10.07.2019.

Bilješke sastavila: Zakonski predstavnik:

Silvija Dubić Kristina Halužan