

Naziv obveznika: COOR Podravsko sunce
Sjedište obveznika: Koprivnica
Adresa: Hercegovačka 1
OIB: 79151495340
MB: 01786067
IBAN Grada: HR55 2386 0021 8201 0000 5

Broj RKP-a: 23938
Razdjel: 000
Razina: 31
Šifra grada: 201
Šifra djelatnosti: 8520
Šifra škole: 06-037-004

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

I Bilješke uz obrazac BILANCA

1. AOP 005 – Nematerijalna imovina

Na ovoj poziciji sadržana su ulaganja na tuđoj imovini što se odnosi na zgradu Centra koja se vodi u poslovnim knjigama osnivača. Ova ulaganja u 2018. godini iznosila su 32.642,50 kn i to za projekt sanacije sportske dvorane i zamjenu roleta u učionicama.

2. AOP 015 – Uredska oprema i namještaj

Ovu poziciju čine vrijednosti slijedeće opreme: računala i računalna oprema od 294.201,06 kn, uredski namještaj od 681.366,27 kn i ostala uredska oprema od 298.922,86 kn, iskazano po nabavnoj vrijednosti.

3. AOP 016 – Komunikacijska oprema

Vrijednost komunikacijske opreme čine radio i TV prijemnici od 42.620,06 kn i telefoni od 4.473,00 kn.

4. AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu

Ova oprema se sastoji iz tri grupe: opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje od 15.820,00 kn, opreme za održavanje prostorija od 7.446,13 kn i ostale opreme za održavanje od 28.442,13 kn.

5. AOP 020 – Sportska i glazbena oprema

Ukupna nabavna vrijednost sportske opreme je 286.233,80 kn od čega je nabava u 2018. godini iznosila 15.370,48 kn, a glazbene 63.453,29 kn od čega se 3.681,25 kn odnosi na 2018. godinu.

6. AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za posebne namjene

Nabava opreme za ostale namjene u 2018. godini iznosila je 39.836,12 kn plus prijenos imovine (digitalni logopedski set) od Koprivničko-križevačke županije u vrijednosti 20.000,00 kn.

7. AOP 023 - Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme

Na ovoj poziciji sadržan je ispravak vrijednosti koji za 2018. godinu iznosi 67.106,73 kn uz dodatnih 29.264,50 kn za knjigovodstvenu vrijednost rashodovane opreme po godišnjem popisu imovine.

8. AOP 031 - Knjige

Nabava knjižne građe je iznosila 5.844,72 kn, a ostatak povećanja od 23.123,84 kn odnosi se na unos stavki nastavničkog fonda knjižnice koji prije nije bio knjigovodstveno evidentiran.

9. AOP 035 - Ispravak vrijednosti knjiga

Uknjižen je ispravak vrijednosti za 2018. godinu od 1.096,82 kn po propisanoj godišnjoj stopi od 20%.

10. AOP 049/050 – Sitni inventar

Ukupno nabavljeni sitni inventar od 14.140,34 kn istovremeno je u cijelosti otpisan.

11. AOP 079 – Potraživanja za više plaćene poreze

Pri isplati zadnje plaće u 2018. godini po obvezi konačnog obračuna poreza i prireza na dohodak preostao je iznos od 319,03 kn kao potraživanje od Grada Zagreba za više uplaćeni porez i prirez.

12. AOP 080 - Ostala potraživanja

Iznos od 15.860,18 kn odnosi se na potraživanja od HZZO za neprebijene iznose bolovanja na teret Zavoda, uključujući i potraživanje od 7.955,80 kn po obračunu plaća za 12/2018. u COP-u i 124,70 kn po obračunu plaća za 12/2018. pomoćnika u nastavi.

13. AOP 149 – Potraživanja iz nenadležnog proračuna

Ova potraživanja se odnose na: Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku od 29.622,67 kn za RPA za 12/2018, Ministarstvo znanosti i obrazovanja od 223.529,81 kn za troškove prijevoza učenika, pratitelje i gorivo za školski kombi i Koprivničko-križevačku županiju od 625,00 kn za rashode logopedije.

14. AOP 152 – Potraživanja po posebnim propisima

Odnosi se na sufinanciranje cijene usluge od 4.484,50kn, a sastoji se od potraživanja za školsku kuhinju od 1.842,50,00 kn i za polazak vrtića od 3.631,00 kn, ali je nakon izvršenog otpisa 979,00 kn nenaplativog dijela potraživanja preostao iznos od 2.652,00 kn.

15. AOP 153 – Potraživanja za prihode od prodaje robe

Radi se o iznosu posljednjeg izdanog računa u 2018. za predani stari papir Unijapapiru, Zagreb.

16. AOP 154 – Potraživanja za prihode iz proračuna

Iskazani su svi namjenski i vlastiti prihodi, kumulirani iz svih prethodnih i tekuće godine, a neutrošeni do kraja 2018. godine.

17. AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Odnosi se na plaće zaposlenika i naknade za prijevoz na i s posla za 12/2018 i to za: COP 354.041,16 kn, Logopediju 10.737,15 kn, Vrtić 27.231,90 kn i RPA 24.355,90 kn.

18. AOP 165 – Obveze za zaposlene

Iznos je zbroj obveza za bruto plaće svih zaposlenih i bolovanja na teret HZZO za 12/2018.

19. AOP 166 – Obveze za materijalne rashode

Sadrže neisplaćene naknade za službena putovanja zaposlenika iz 10/2018. od 3.323,70 kn i uz to vezani iznos od 70,00 kn kotizacijske naknade, naknade za prijevoz za 12/2018. od 15.289,38 kn, obvezu isplate za pratnju učenika za 11-12/2018. od 57.299,50 kn, te obveze prema dobavljačima za neplaćene račune od 127.263,86 kn.

20. AOP 175 – Ostale tekuće obveze

Obveza za povrat u Državni proračun od 9.675,63 kn je za neprebijeni iznos bolovanja na teret HZZO.

21. AOP 176 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Odnosi se na nabavu razne opreme u 12/2018 po više računa dobavljača, koji svi dopijevaju za plaćanje u 2019. godini.

22. AOP 226 – Vlastiti izvori iz proračuna

Iznos ove pozicije je dobiven računski, a ne iz bruto bilance, da bi se postiglo uravnoteženje odnosno bilančna jednakost imovine sa obvezama i vlastitim izvorima, jer u suprotnom ne bi bila moguća predaja obrasca. Netočan iznos na ovom računu Glavne knjige je posljedica neispravnih početnih stanja od 01.01.2015. i pogrešnih knjiženja u 2015. godini, što nije otklonjeno niti nakon vanjske revizije, odnosno izvršen je samo djelomični ispravak pogrešnih knjiženja, ali bez ispravka početnih stanja.

23. AOP 227 - Ostali vlastiti izvori

Povećanje od 12.022,86 kn je rezultat stjecanja nefinancijske imovine iz donacija u visini od 39.612,45 kn, te knjiženja smanjenja obujma imovine u visini od 27.589,59 kn za vrijednost popisom manje pronađene imovine, kao objektivnog manjka zbog netočnih prijašnjih evidencija.

24. AOP 233 – Višak prihoda poslovanja

Čini ga saldo prenesenog viška iz prošle godine i ostvarenog manjka od poslovanja u 2018.

25. AOP 239 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Predstavlja manjak preostao nakon korekcije rezultata za iznose utrošenih kapitalnih prihoda. Tako je rezultat od nefinancijske imovine u iznosu od 149.004,26 kn umanjen za kapitalne prihode utrošene za nabavu nefinancijske imovine i to: 51.626,96 kn kapitalnih prihoda od decentraliziranih sredstava, 43.887,45 kn kapitalnih donacija i 9.728,25 kn od kapitalnih pomoći. S obzirom na preneseni manjak

iz prošle godine od 3.375,90 kn i ostvarenih 43.761,60 kn u ovoj, to je za pokriće manjka preostalo 47.137,50 kn, što je potrebno učiniti preraspodjelom dijela rezultata u 2019.godini.

26. AOP 240 – Obračunati prihodi poslovanja

Odgovara zbroju AOP-a 143, 152 i 153.

II Bilješke uz obrazac P-VRIO

1. AOP 005 – Promjene u vrijednosti imovine: Proizvedena dugotrajna imovina

Smanjenje vrijednosti ove imovine od 29.264,50 kn je iznos otpisa sadašnje vrijednosti rashodovane opreme po odluci o rezultatima godišnjeg popisa imovine i obveza za 2018. godinu.

2. AOP 021 – Promjene u obujmu imovine: Proizvedena dugotrajna imovina

Smanjenje obujma imovine od 7.589,59 kn čini razlika vrijednosti popisnog manjka opreme od 27.589,59 kn i vrijednosti prijenosom dobivene opreme od KKŽ od 20.000,00 kn, dakle, radi se o podatku dobivenom prebijanjem rezultata dvaju poslovnih događaja, s obzirom da se kao takav mora unijeti u obrazac (posebna kontrola FINA-e).

3. AOP 032 – Promjene u obujmu imovine: Potraživanja za prihode poslovanja

Smanjenje obujma imovine od 1.048,60 kn predstavlja iznose otpisa nenaplativih potraživanja, i to 979,00 kn za polazak vrtića i 69,60 kn za logopediju od KKŽ.

III Bilješke uz obrazac OBVEZE

1. AOP 051 – Obveze za materijalne rashode – prekoračenje 61 do 180 dana

Odnosi se na neisplaćene putne naloge zaposlenika iz 10/2018 koji uz 3.323,70 kn troškova službenih putovanja sadrže još i 70,300 kn kotizacijskog troška na računu stručnog usavršavanja zaposlenika.

2. AOP 091 – Međusobne obveze proračunskih korisnika

Iznos od 8.098,71 kn predstavlja obvezu za povrat u DP po osnovi isplaćenih bolovanja na teret HZZO i koja se izvršava prebijanjem sa potraživanjima od HZZO, a po obavijesti Državne riznice.

3. AOP 092 - Obveze za rashode poslovanja

Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja čine obveze za plaće za 12/2018 od 491.742,21 kn, za naknade za prijevoz na i s posla za 12/2018 od 15.289,38 kn, za isplatu pratitelja učenika u visini od 57.299,50 kn te preostali iznos čine nedospjeli računa dobavljača za materijalne rashode.

4. AOP 100 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Odnosi se na nedospjele računa dobavljača od ukupno 53.543,80kn za raznu opremu nabavljenu kroz prosinac 2018.

IV Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

1. AOP 112 – Predškolsko obrazovanje

Sastavnica Centra je i vrtić za čiji rad su ostvareni iskazani rashodi od 339.087,70 kn i koji čine 4,25% ukupnih rashoda Centra u 2018.

2. AOP 113 – Osnovno obrazovanje

Za sve programe osnovnog obrazovanja, kao pretežite djelatnosti, Centar je ostvario prikazane rashode od 7.494.383,82 kn koji čine 93,83% ukupnih u 2018. u što je, za razliku od prethodne godine, uključena i aktivnost logopedске pomoći čiji su rashodi iznosili 129.785,27 kn. Rashodi COP-a, kao najveći, iznosili su 4.551.989,19 kn.

3. AOP 136 – Aktivnosti socijalne zaštite

Odnosi se na sufinanciranje cijene usluge školske kuhinje od strane korisnika u visini od 94.969,05 kn i Grada Koprivnice u okviru socijalnog programa, kroz aktivnost pomoći za podmirenje troškova prehrane učenika u iznosu od 58.925,73 kn.

V Bilješke uz obrazac PR-RAS

1. AOP 064 – Tekuće pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan

Struktura pomoći iz nenadležnih proračuna je slijedeća:

- MZO za COP 4.551.989,19 kn
- MDOMSP za RPA 345.917,69 kn
- MZO za Vrtić 50.560,00 kn
- MZO za Školu 713.348,27 kn
- MUP za natjecanje 10.500,00 kn
- Ministarstvo poljoprivrede za Školsku shemu 4.749,60 kn
- KKŽ za logopediju 64.860,52 kn
- Općine za Vrtić 79.344,00 kn
- Općine za Školu (učenička prehrana) 3.027,50 kn.

2. AOP 065 – Kapitalne pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan

Ukupan iznos od 33.723,80 kn dobiven je od MZO i to za knjige 3.000,00 kn, za računala 24.000,00 kn i za didaktiku 6.723,80 kn.

3. AOP 070 – Tekući prijenosi između PK istog proračuna

Radi se o prenesenom prihodu iz proračuna knjiženom TRG temeljnicom u Gradu.

4. AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi

Ovi prihodi sadržavaju uplate korisnika prehrane u školskoj kuhinji koji su iznosili 104.894,61 kn, što je za 6% manje od prošlogodišnjih, s obzirom na smanjenu cijenu obroka u školskoj kuhinji.

5. AOP 125 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Od prodaje proizvoda učeničke zadruge ostvareno je 3.295,69 kn, čega nije bilo lani, a od prodaje starog papira ostvareno je 8.869,09 kn, što je dvostruko više nego lani jer se, osim predaje miješanog papira, predavao i sortirani uredski papir.

6. AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga

Odnose se na naplaćene najmove za prostorije u zgradi Centra koje koriste udruge civilnog društva, a povećani prihod je od novog mjesečnog najma u visini od 2.000,00 kn.

7. AOP128 – Tekuće donacije

Ostvareno je 5.327,00 kn donacija od neprofitnih organizacija, 3.999,89 kn od trgovačkih društava te 5.000,00 kn od HRT-a.

8. AOP 129 – Kapitalne donacije

Dobivene su donacije u stvarima od fizičkih osoba u vrijednosti 11.722,25 kn, od neprofitnih organizacija 27.890,20 kn i od trgovačkih društava 37.500,00 kn (HEP 4.500,00 kn, SB „Svjetlost“ 3.000,00 kn i ZA-BA 30.000,00 kn).

9. AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Znatno manji iznos od prošlogodišnjeg je većim dijelom zbog financiranja prijevoza učenika od strane MZO u drugom dijelu godine.

10. AOP 151 – Plaće za redovan rad

Povećanje je jednim dijelom zbog većeg broja pomoćnika u nastavi u novoj školskoj godini, a drugim dijelom zbog povećanja osnovice za obračun plaća u 2018. godini.

11. AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene

Struktura ostalih rashoda za zaposlene u 2017. godini je slijedeća:

- jubilarne nagrade 43.117,11 kn
- darovi (božićnice i darovi djeci) 79.000,00 kn
- pomoći 14.677,02 kn
- regres 56.250,00 kn
- ostali navedeni rashodi 16.378,32 kn.

12. AOP 158/159 – Doprinosi na plaće

Posljedično su povećani sa većim iznosom bruto plaća.

13. AOP 162 – Službena putovanja

Po osnovi troškova službenih putovanja u 2018. godini isplaćeno je za:

- tuzemne dnevnicke 18.239,37 kn

- ino dnevnice 694,27 kn
- smještaj 8.528,00 kn
- prijevoz 7.511,90 kn.

14. AOP 163 – Naknade za prijevoz (na i s posla)

Povećanje je jednim dijelom zbog većeg broja pomoćnika u nastavi, a drugim dijelom zbog korekcije dotadašnjih obračuna pojedinim zaposlenicima (Vrtić) u skladu sa TKU.

15. AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Znatno viši iznos od prošlogodišnjeg je zbog većeg broja odlazaka zaposlenika na razne seminare i konferencije kao i zbog višeg iznosa plaćenog za edukacije pomoćnika u nastavi u sklopu projekta Odjek 3.

16. AOP 168 – Materijal i sirovine

Najvećim dijelom se odnose na namirnice za školsku kuhinju, a manjim dijelom na namirnice i materijale za nastavu, rad u RPA i rad u Vrtiću.

17. AOP 169 – Energija

Struktura potrošnje energenata je slijedeća:

- el. energija 65.635,29 kn
- plin 84.558,92 kn
- motorni benzin 1.419,27 kn,

pri čemu je najviši rast zabilježen kod el. energije od 20,82% u odnosu na lani, dok je kod plina taj rast postotno iznosio 3,87%.

18. AOP 171 – Sitni inventar

Znatno viši iznos od 14.140,34 kn je većim dijelom zbog primljenih donacija predmeta sitnog inventara, a za auto gume je utrošeno 4.076,00 kn.

19. AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Struktura ovih rashoda je slijedeća:

- fiksna telefonija 4.363,01 kn
- mobilna telefonija 4.185,66 kn
- poštarina 2.799,90 kn
- prijevoz učenika 937.059,16 kn

Najveća razlika u odnosu na prošlu godinu je kod prijevoza učenika što je lani iznosilo 803.663,88 kn.

20. AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge

Znatno smanjenje je zbog manjeg broja sistematskih pregleda zaposlenika u 2018. koji to pravo realiziraju ovisno o starosti, pa je različit broj koji se godišnje upućuje na te preglede.

21. AOP 187 – Premije osiguranja

Niži iznos je zbog prošlogodišnjih plaćanja obroka zaostalih premija iz prethodnog razdoblja.

22. AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Znatno niži iznos od lani je zbog lanjskog knjiženja rashoda plaće i prijevoza od 09/2017 za jednog pomoćnika koji se financirao sredstvima osnivača kad nije bilo otvorene druge odgovarajuće pozicije.

23. AOP 210 – Zatezne kamate

Zbog bolje dinamike plaćanja u odnosu na prije znatno je smanjen iznos zatezних kamata.

24. AOP 286 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

Znatan rast na ovoj poziciji je zbog potraživanja za prijevoz učenika, a struktura je slijedeća:

- MDOMSP za RPA 29.622,67 kn
- MZO za Školu 223.529,81 kn
- KKŽ za logopediju 625,00 kn.

25. AOP 361 – Uredska oprema i namještaj

Nabavljena je slijedeća oprema:

- računala i računalna oprema za 9.451,86 kn
- uredski namještaj za 6.587,50 kn
- ostala uredska oprema za 33.558,00 kn

26. AOP 366 - Sportska i glazbena oprema

Nabava sportske opreme iznosila je 15.370,48 kn, a glazbene 3.681,25 kn.

27. AOP 394 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Odnosi se na ugradnju roletni u učionicama i projekt sanacije sportske dvorane, sve financirano iz decentraliziranih sredstava.

28. AOP 637 - Aktivna vremenska razgraničenja

Iznos ove pozicije čine kontinuirani rashodi budućeg razdoblja, a to su plaće za 12/2018. za COP, Vrtić, Logopediju i RPA.

Koprivnica, 31. siječnja 2018.

Bilješke sastavio:

Voditelj računovodstva

Nikola Đurica, dipl. oec.



Zakonski predstavnik:

Ravnateljica

Radmila Popović, mag. rehab. educ.

