

REPUBLIKA HRVATSKA

OSNOVNA ŠKOLA IVANA GORANA KOVAČIĆA

MATIJE GUPCA 29, STARO PETROVO SELO

OIB: 90001186038 RKP: 9337 MATIČNI BROJ: 03000427

RAZINA: 31 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 RAZDIJEL: 000

ŠIFRA OPĆINE: 418

KLASA: 400-05/18-01/01

URBROJ: 2178/43-04-18-01

U Starom Petrovom Selu, 28.1.2018.

B I L J E Š K E

UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 1.1.2018. – 31.12.2018. GODINE

Škola posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Škola nije u sustavu PDV-a, te posluje u sustavu riznice preko jedinstvenog računa osnivača županijske riznice Brodsko-posavske županije.

1. PR-RAS:

AOP 072: U prethodnom izvještaju nema usporedne vrijednosti jer su u tekućoj godini knjiženi prihodi za plaće zaposlenih iz projekta „Pomoćnici u nastavi“.

AOP 105: U tekućem razdoblju manji je iznos prihoda za sufinanciranje troškova školske kuhinje zbog manjeg broja učenika koji plaćaju istu jer ostali korisnici obroka sufinancirani su iz projekta „Osiguranje prehrane za djecu u riziku od siromaštva“.

AOP 128: Račun 6631 manji je od 2017. godine iz razloga jer je škola prošle godine ostvarila više donacija od trgovačkih društava za realizaciju aktivnosti izvannastavne aktivnosti, za preuređenje prostorije za boravak učenika putnika te donaciju mikro bitova za nastavu informatike.

AOP 165: Veći troškovi za korištenje privatnog automobila u službene svrhe razlog su povećanja indeksa u tekućem razdoblju. Tehničko osoblje više je putovalo radi rješavanja poslova vezanih uz održavanje objekata i okoliša škole.

AOP 167: Indeksna vrijednost izvještajnog razdoblja manja je iz razloga što je u 2018. naručivano manje uredskog i potrošnog materijala za održavanje iz manjih potreba za istima.

AOP 168: Rashodi ove pozicije povećani su jer su na kontu 3222 povećane količine nabavke namirnica za školsku kuhinju kao i za nove projekte („Shema školskog voća“, „Osiguranje prehrane za djecu u riziku od siromaštva“) u tekućem razdoblju.

AOP 170: Račun 3224 i njegov indeks su značajno veći jer su se vršili popravci na radu kotlovnice kao i kuhinjski šalter za posluživanje obroka.

AOP 183: Iznos pozicije je veći budući su u školi radovi energetske obnove zgrade te se pristupilo korištenju usluga za uređenje prostorija, pranja i slično kako bi se unaprijedilo i obnovila funkcija prostorija a posebno učionica zgrade škole.

AOP 187: Iznos premije osiguranja imovine manji je od usporednog razdoblja budući ja osnivač Brodsko-posavska županija obavila postupak javne nabave za osiguranja te je potpisanim okvirnim sporazumom smanjen trošak u usporedbi s prethodnim godinama.

AOP 207: U izvještajnom razdoblju došlo je do više zatvaranja obveza u valuti plaćanja od strane osnivača što je smanjilo troškove za zatezne kamate i opomene po računima.

AOP 341: Indeks je znatno veći jer je škola od Ministarstva znanosti i obrazovanja primila u 2018. godini pomoći za opremanje informatičkom opremom od 39.000, kn te 2.000,00 kn za obnovu knjižnog fonda i radnih literatura. Tako je izvršena nabava računala i pomoćne računalne opreme i literatura. Također škola je nabavila iz vlastitih izvora industrijski usisavač, te glazbene zvučnike za potrebe priredbi i javnih nastupa u školi.

AOP 636 tekuće godine i AOP 634 prošle godine: Došlo je do korekcije rezultata zbog krivo prenijetog iznosa za doprinose osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa koji su uplaćeni kao na osnovnom kontu grupe 167 potraživanja uplaćena u proračun.

AOP 636: Utvrđeni manjak rezultat je većih rashoda koji su pokriveni viškom iz prethodnog razdoblja iz različitih izvora na osnovnim kontima 167, a odnose se na rashode za prosinac u kojemu se prihodi i izvršavanje plaćanja bilježi u 2019. godini. Stoga škola završava godinu s metodološkim manjkom u navedenom iznosu.

2. BILANCA:

AOP 153: u izvještajnom razdoblju više je nedospjelih potraživanja za izlazne račune najma sportske dvorane za svibanj u odnosu na usporedno razdoblje.

AOP 227: Zbog nabavke osnovnih sredstava primljenim na ostalim izvorima povećana je indeksna vrijednost.

AOP 237: Veća indeksna stopa rezultat je obveza za rashode prosinca 2018. godine koji se nisu pokrili viškom iz prethodnog razdoblja što je slučaj u 2017. godini.

3. P-VRIO:

AOP 005: Iskazano smanjenje odnosi se na rashodovanje opreme u kvaru koja je otišla na elektronički otpad kao i isknjiženje knjiga iz knjižnice.

AOP 021: Iskazano povećanje odnosi se na višak popisnog inventara (projekcijsko platno i peć na drva).

4. OBVEZE:

Stanje nepodmirenih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2018. godine (AOP 036) iznosi 598.355,46 kn, budući da se rashodi za zaposlene (plaća 12/2018.) te materijalni troškovi (12/2018.) podmiruju u siječnju 2018 od strane Županijske riznice i nadležnog ministarstva. Također nije dospjelo potraživanje za zatvaranje obveze za povrat u proračun od 3.792,54 kn a odnosi se na iznose koji se refundiraju od HZZO-a.

Osoba za kontakt:

Luka Cindrić

Ravnateljica škole:

Zrinka Dejanović