

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: 400-05/20-01/01
URBROJ: 2178/43-04-20-01

U Starom Petrovom Selu, 24.1.2020.

B I L J E Š K E

UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 1.1.2019. – 31.12.2019. 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 065: U izvještajnoj godini uplaćen je prihod nadležnog Ministarstva za nabavu udžbenika, nabava istih bila je dodijeljena na postupak školi.

AOP 125: Manji indeks za iznos prihoda koji se bilježi na ovom kontu nastao je uslijed prodaje sakupljenog starog papira koji je bio u manjim količinama.

AOP 128: Račun 6631 veći je od 2018. godine iz razloga jer je škola 2019. godine ostvarila tekuću donaciju u naravi od Lovačkog-saveza Brodsko-posavske županije.

AOP 153: Veći troškovi za prekovremeni rad nastali su jer se u nastavnoj godini 2019./20. odvija nastava u kući učenici prvog razreda. Time je jedna učiteljica dobila zaduženje prekovremenog rada.

AOP 164: Indeksna vrijednost izvještajnog razdoblja veća je iz razloga što je pored računa za redovno polaganje higijenskog minimuma kuhara, pedagoginja škole sudjelovala na dvijema stručnim edukacijama za poremećaje u ponašanju te detekciju nasilja čije kotizacije ukupno iznose 1.300,00 kn .

AOP 165: Rashodi ove pozicije povećani su jer su na kontu 3214 povećani troškovi loko vožnje to jest korištenja privatnog automobila u službene svrhe. Zaposlenici su koristili vlastiti prijevoz za nabavke materijala, različite dostave kao i obilaske područnih škola pri obavljanju redovnog poslovanja (održavanje objekata i okoliša, označavanje imovine, pedagoški nadzor...).

AOP 173: Račun 3221 i njegov indeks su značajno veći jer je nabavljena zaštitna odjeća i obuća za dva domara škole kako bi se osigurala fizička zaštita pri njihovom radu s opremom te okolišem škole.

AOP 176: U izvještajnom razdoblju izvršen je popravak jako oštećenih parketa zgrade područne škole u Tisovcu u kojima se obavlja nastava.

AOP 182: Indeks je veći u usporedbi s prethodnim razdobljem jer su zaprimljeni računi za unapređenja softvera te instalacije aplikacija na postojeću računalnu opremu koje se upotrebljavaju u nastavnom procesu.

AOP 183: Iznos pozicije je manji budući su u školi u prethodnom izvješću izvođeni 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, a navedene usluge su iznimka u poslovanju.

AOP 184: Razlika u usporednim godinama nastala je budući da su se u 2018. godini većim dijelom godine realizirala dva stručna osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa a u 2019. jedno s početkom u mjesecu listopadu.

AOP 187: Iznos premije osiguranja imovine veći je od usporednog razdoblja jer je istekao okvirni sporazum za osiguranje imovine te u prosincu naplaćeno privremeno osiguranje za razdoblje od prosinca 2019. do ožujka 2020. Do okončanja postupka javne nabave od strane osnivača škole.

AOP 188: Škola je bila domaćin više sportskih natjecanja ali i ujedno prihvatila domaćinstvo za organizaciju stručnog skupa razredne nastave u okviru kurikularne reforme te se time povećalo rashode za reprezentaciju. Škola je trošak reprezentacije pokrila od namjenski uplaćene pomoći od strane nadležnog Ministarstva.

AOP 192: Na kontu 3299 bilježe se rashodi za osiguranje učenika na poziciji prihoda za posebne namjene a kako je vijeće roditelja odabralo novu osiguravajuću kuću taj rashod nije išao preko računa škole.

AOP 211: U izvještajnom razdoblju došlo je do zatvaranja obveza u valuti plaćanja od strane osnivača što je smanjilo troškove za opomene po računima.

AOP 255: Usporednog iznosa nema budući se na ovom kontu bilježio rashod za nabavu radnih udžbenika učenicima što prije nije bila obveza škole.

AOP 341: Indeks je znatno veći jer je škola od Ministarstva znanosti i obrazovanja primila u 2019. godini pomoći za nabavku udžbenika. Nabava računalne opreme izvršena je samo za zamjenu dotrajale opreme a drugih potreba u okviru nabavke nefinancijske imovine nije bilo.

AOP 636 izvještajne godine i AOP 634 prošle godine: Došlo je do korekcije rezultata zbog dvostruko upisanog smanjenja potraživanja iznosa uplaćenih 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 2020. godini. Škola je u prosincu zaprimila prihode za nabavku nastavnih sredstava i opreme u sklopu kurikularne reforme te se

time povećao višak prihoda za realizaciju u narednom razdoblju. Stoga škola završava godinu s metodološkim manjkom u navedenom iznosu od 23.547,83.

2. BILANCA:

AOP 080: Značajno manji indeks je rezultat manjeg broja potraživanja naknada koji se refundiraju. A odnosi se na naknade bolovanja od strane HZZO-a

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

AOP 154: Škola prenosi potraživanja za uplaćene prihode u proračun kojima je realizacija i namjena određena u budućem razdoblju ali je i krajem prosinca zaprimljen prihod za nabavu nastavnih sredstava i opreme od strane nadležnog ministarstva u iznosu od 30.877,50 kuna.

AOP 226: Zbog nabavke osnovnih sredstava (udžbenika) primljenim na izvorima iz proračuna povećana je indeksna vrijednost. Također je i upisano povećanje vrijednosti imovine nakon završetka radova energetske obnove škole koje je proveo osnivač Brodsko-posavska županija.

AOP 240: Veća indeksna stopa i iznos rezultat je izdanih računa za najam prostora zajedno s većom vrijednosti za račune školske prehrane koja je knjižena na 31. prosinac 2019. godine godini. Također postoje i dospjeli računi za koje se poduzima mjera naplate potraživanja u narednoj godini.

3. P-VRIO:

AOP 005: Iskazano smanjenje odnosi se na rashodovanje opreme u kvaru koja je otišla na električni otpad dok je povećanje od 2.123.784 nastalo nakon dovršenja energetske obnove (zamjena stolarije, izolacijska ovojnica, postavljanje ventila s termo glavama) zgrade škole koju je osigurao osnivač Brodsko-posavska županija.

AOP 021: Iskazano povećanje odnosi se na višak popisanog inventara (glazbeni instrumenti, kuhinjska oprema i namještaj) te na prijenos sredstava između proračunskih korisnika (nabavljene školske stolice od strane županije Brodsko-posavske)

4. OBVEZE:

Stanje nepodmirenih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2019. godine (AOP 036) iznosi 552.564,55 kn, budući da se rashodi za zaposlene (plaća 12/2019.) te materijalni troškovi (12/2019.) podmiruju u siječnju 2020. od strane Županijske riznice i nadležnog ministarstva. Također nije dospjelo potraživanje za zatvaranje obveze za povrat u proračun od 2.374,85 kn a odnosi se na iznose koji se refundiraju od HZZO-a. Stanje tekućih obveza usporedno sa stanjem prethodnog razdoblja bilježi manji iznos iz razloga ažurnijeg plaćanja obveza za mjesec studeni i prosinac kao i manji iznos računa za energente te usluge uređenja prostora iz prethodne godine koje je posljedica energetske obnove škole.

5. RAS-FUNKCIJSKI

Iznos ostvaren u stupcu tekuća godina rezultat je rashoda razreda 3 i 4. Glavninu rashoda razine 3 čine troškovi za zaposlene, plaće i prijevoz na posao i s posla koji ujedno bilježe i porast radi povećanja osnovice za obračun plaća. Razred 4 odnosi se na nabavu udžbenika za nastavu te nabavu računalne opreme.

Osoba za kontakt:

Luka Cindrić

Ravnateljica škole:

Zrinka Dejanović

