

Obveznik: RKP 08282, MB 03031128, OSNOVNA ŠKOLA IVANSKA
43231 Ivanska, Petra Preradovića 2
Razina: 31, Razdjel:000, Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 1.-12. 2020. GODINE

Na osnovu Pravilnika o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15,93/15,135/15,2/17,28/17 i 112/18) propisani su sadržaj i oblik finansijskih izvještaja.

Osnivač škole je Bjelovarsko-bilogorska županija.

Škola ima više izvora financiranja. Najznačajnija sredstva ostvaruje iz državnog proračuna i županijskog proračuna. Imamo i vlastite izvore sredstava i prihode za posebne namjene. Vezano za projekt energetske obnove zgrade škole u Ivanskoj i školsko-sportske dvorane u koji smo ušli 2018. godine, ostvarujemo prihode iz Europskog fonda za regionalni razvoj i Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost.

Također, iz Fonda EU ostvarujemo sufinanciranje plaća pomoćnicima u nastavi, te za projekt Školska shema-voće i mlijeko za sve učenike.

Škola ima organiziranu prehranu u školskoj kuhinji, koju uz uplatu roditelja sufinancira EU po projektu Školski obrok za sve, te županija iz svojih sredstava.

U okviru kurikularne reforme ostvarili smo značajna sredstva iz državnog proračuna i općinskog proračuna za opremanje učionica, učiteljskog osoblja i učenika za kvalitetniji rad u nastavi, te je i ove godine provedena nabava obveznih i radnih udžbenika i ostalog obrazovnog materijala za sve učenike, iz sredstava državnog proračuna i sredstava Općine Ivanska.

Tijekom cijele 2020. godine vršeni su radovi na energetskoj obnovi škole i dvorane. Pred kraj godine većina radova je završila, tako da je prenamjenjeni dio stanarske zgrade u Ivanskoj u svoj prostor primio prve učenike.

Očekuje se značajna ušteda na troškovima energenata i troškovima rada u smjeni, jer je osposobljen učionički prostor za rad u jednoj smjeni.

U 2020. godini, uz energetsku obnovu zgrada, borili smo se sa epidemijom CIVID-19 virusa, pa je nastava jednim dijelom održavana u našoj PŠO Narta i susjednoj školi u Štefanju. Organiziran je i rad od kuće, kako za učitelje, tako i za administrativno osoblje. Može se reći da je godina bila burna !

Bilješkama pojašnjavamo značajnija odstupanja od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine, prikazanim u izvještajnim obrascima, na propisanim AOP pozicijama.

Obrazac PR-RAS:

AOP 068 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 2.641.057 kn se odnose za radove na energetskoj obnovi škole i dvorane.

AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 76.201 kn se odnose na namjenske prihode za prehranu u školskoj kuhinji. Prihodi su značajno manji zbog toga što školska kuhinja u Ivanskoj nije bila u funkciji, jer su u njoj vršeni radovi na energetskoj obnovi.

Niži razredi su koristili prehranu u PŠO Narta, ali zbog čestih prekida nastave zbog COVID19, nisu ostvareni prihodi kao u prošloj školskoj godini.

AOP126 Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 24.644 kn su manji jer sportska dvorana nije bila na raspolaganju zakupoprimcima zbog radova na energetskoj obnovi.

AOP 129 Kapitalne donacije – Općina Ivanska je uplatila donaciju u iznosu od 10.250,00 kn za kupnju pametne ploče za učionici 1. razreda, kako bi nastava u tom razredu bila zanimljivija i suvremenija.

AOP133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.656.317 kn su ostvareni iz proračuna BBŽ za troškove energetske obnove škole i dvorane.

AOP162 Službena putovanja u iznosu od 3.446 kn su značajnije manja jer učitelji i ostalo radno osoblje nisu odlazili na aktive, stručno usavršavanje i slično zbog epidemije COVID19.

AOP164 Stručno usavršavanje djelatnika nije se moglo održavati zbog epidemije COVID19.

Također, svi ostali materijalni troškovi i troškovi energenata su manji u odnosu na prethodnu godinu. Obrazloženje je isto – energetska obnova i COVID19.

AOP202 Kamate za primljene kredite u iznosu od 24.546 kn su značajno veće zbog odobrenog minusa na transakcijskom računu škole, za potrebe troškova energetske obnove škole i dvorane. Odobrenim iznosom na računu smo plaćali troškove, jer od Fonda EU su ostvariva sredstva tek nakon što platimo račune i podnesemo zahtjev za sredstvima.

AOP255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi u iznosu od 64.965 kn se odnose na radne udžbenike i ostale nastavne materijale za učenike, koji se financiraju iz državnog proračuna.

AOP361 do 367 se odnosi na kupnju osnovnih sredstava za rad, koja su neophodna radi obavljanja radnih obveza u školi.

AOP394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 7.625.400 kn se odnose na energetsku obnovu škole i dvorane.

AOP486 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija u iznosu od 1.695.639 kn se odnose na potreban novac za energetsku obnovu škole i dvorane. Kratkoročni kredit je odobren od Privredne banke Zagreb do zaključno 30.3.2021.

Kredit će biti vraćen iz sredstava nadležnog proračuna.

AOP636 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 1.638.577 kn je nastao zbog toga što smo ostvarili troškove za radove na energetskoj obnovi škole i dvorane, a nismo primili sredstva od Ministarstva regionalnog razvoja za tu namjenu do kraja izvještajne godine. Manjak planiramo pokriti u 2021. godini. Početkom 2021. godine očekujemo doznaku sredstava.

AOP639-640 Ukupni priljevi i odljevi novčanih sredstava su značajno veći zbog prihoda i rashoda vezanih za energetsku obnovu škole i dvorane.

AOP009 Stambeni objekti – zbog potrebe energetske obnove škole i dvorane i potrebe za dodatnim učioničkim i radnim prostorom u OŠ Ivanska , srušen je dio zgrade u kojima su bili stanovi, a dio zgrade je prenamijenjen za učionice, pa se provelo rashodovanje tj. otpis knjigovodstvene vrijednosti stanova.

AOP081 Ostala potraživanja se odnose na naknade za bolovanja koje se refundiraju iz HZZO-a. Za ovu godinu nije išla refundacija. O tome smo primili obavijest od Ministarstva obrazovanja.

AOP181 Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.616.493 kn se odnose na neplaćene račune izvođaču radova na energetskoj obnovi škole i dvorane. Računi nisu plaćeni jer do kraja 2020. godine nismo ostvarili potrebne prihode od Ministarstva regionalnog razvoja.

AOP 245 Izvanbilančni zapisi – pasiva u iznosu od 294.795 kn se odnose na osnovna sredstva za rad za potrebe nastave, a koji će po uputi MZO i CARNET-a biti dodijeljeni u vlasništvo škole u 2021. godini.

Obrazac RAS-funkcijski

AOP113 Osnovno obrazovanje – za tu funkciju su ove godine značajno veći sveukupni rashodi, jer su osim redovnih rashoda za plaće zaposlenih i redovne materijalne troškove škole, uključeni i rashodi za energetsku obnovu škole i dvorane.

Obrazac P-VRIO

AOP 004 Neproizvedena dugotrajna imovina je u svojoj knjigovodstvenoj vrijednosti umanjena za 165.413,00 kn. Promjene u vrijednosti su rezultat otpisa sadašnje vrijednosti stanova, koji su dijelom srušeni, a dijelom prenamijenjeni u učionički i ostali radni prostor u OŠ Ivanska.

U 2021. godini će se izvršiti njihovo isknjiženje iz poslovnih knjiga.

Obrazac OBVEZE

U obrascu Obveze su uvrštene obveze na dan 1. siječnja 2020, a to su obveze za isplatu plaće za prosinac 2019. godine i za materijalne troškove škole.

Te obveze su podmirene u 2020. godini.

Obveze na dan 31.prosinca 2020. godine se također odnose na obračunatu plaću za prosinac 2020. godine i na materijalne troškove škole, koje su značajno uvećane zbog troškova vezanih za energetsku obnovu škole i dvorane.

Od ukupnog iznosa obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 3.779.795 kn, dospjeli su obveze za povrat u državni proračun iznosa za naknade za bolovanja na teret HZZO-a 17.556 kn i obveze za radove na energetskoj obnovi škole i dvorane u iznosu od 747.516 kn. Nedospjeli obveze u iznosu od 449.940 kn se odnose na plaću za prosinac 2020., na obvezu za troškove vezane za energetsku obnovu škole i dvorane u iznosu od 868.977 kn i obveze za kratkoročni kredit u iznosu od 1.695.639 kn.

Obvezu za isplatu plaće za prosinac 2020. ćemo zatvoriti početkom siječnja 2021. iz sredstava državnog proračuna.

Obveza za povrat u proračun naknade za bolovanja na teret HZZO-a će se zatvoriti kada Ministarstvo financija i HZZO izvrše kompenzaciju i o tome obavijeste školu.

Obvezu prema izvođaču radova na energetskoj obnovi škole i dvorane ćemo podmiriti nakon što dobijemo uplatu sredstava od Fonda za regionalni razvoj.

Obvezu za otplatu kratkoročnog kredita trebamo pokriti do 30.3.2021. iz sredstava BBŽ.

Kontakt osoba: Snežana Keserin, računovotkinja, telefon 043227562

Odgovorna osoba: Sunčica Đuričić-Kocijan, ravnateljica

M.P. i potpis odgovorne osobe:



Koc