OŠ IVANA GORANA KOVAČIĆA GORNJE BAZJE

Gornje Bazje

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine**

Naziv obveznika: Osnovna škola Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje

Pošta i mjesto: 33406 Gornje Bazje

Adresa sjedišta: Gornje Bazje 131

RKP broj: 16205

Matični broj: 03104770

OIB: 01764637621

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

Osnovna škola Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Nar. nov., broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20) te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja te gospodarsku djelatnost iznajmljivanja školskog prostora/zakupa školskog zemljišta. Osnovnoškolsko obrazovanje odvija se u jednosmjenskoj nastavi u zgradi matične škole Gornje Bazje te u područnim školama: Lukač, Dugo Selo, Veliko polje, Turanovac i Terezino polje.

Financijski izvještaji Osnovne škole Ivana Gorana Kovačića Gornje Bazje sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2020. godine, nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narod­ne novine br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 01. veljače 2021. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija (v.6.0.2). Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Martina Budiša, a odgovorna osoba je ravnatelj Saša Topić.

* **Bilješke uz Obrazac: PR-RAS**
* **Bilješke uz Obrazac: BILANCA**
* **Bilješke uz Obrazac: RAS funkcijski**
* **Bilješke uz Obrazac: OBVEZE**

U Gornjem Bazju, 29. siječnja 2021. godine

Osoba za kontaktiranje: Odgovorna osoba:

Martina Budiša Saša Topić, prof.

**Bilješke uz Obrazac: PR-RAS**

**PRIHODI**

* **AOP 001** Prihodi poslovanja iznose **6.650.753,00 kn**
* **AOP 063** Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose

**5.740.344,00 kn**

* + 5.533.398,00 kn – sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale materijalne rashode zaposlenika te naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom
  + 73.309,00 kn – sredstva Općine Lukač za; rad učitelja u predškolskom odgoju temeljem ugovora o djelu (učitelj: Fućkar Igor), sredstva za program predškole (5 rata), sredstava za čišćenje i održavanje škole, subvenciju prehrane, usluge tekućeg i investicijskog održavanja te materijalnu potporu u prosincu.
  + 133.637,00 kn – sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu lektire, udžbenika te laptopa.
* **AOP 066** Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose

**111.311,00 kn**

* + 51.768,00 kn – sredstva za provedbu projekta ˮIn-In-integracija i inkluzija" za pomoćnike u nastavi (Pavlek Kristina)
  + 9.110,00 kn – sredstva za provedbu projekta „Shema“ za prehranu učenika
  + 50.433,00 kn – sredstva za provedbu projekta „Žličica 2“ za prehranu učenika.
* **AOP 105** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama iznose

**71.157,00 kn**

* + 66.607,00 kn – sredstva od sufinanciranja cijene školske prehrane
  + 4.550,00 kn – sredstva od sufinanciranja školskih izleta (kazalište, kino…).
* **AOP 124** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija iznose

**1.152,00 kn**

* + 450,00 kn – naknada za korištenje nekretnine PRO-PING d.o.o. (1.9.-31.12.2019.)
  + 702,00 kn – zakup poljoprivrednog zemljišta OPG Špoljar.
* **AOP 127** Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose

**10.310,00 kn**

* + 310,00 kn – donacije od fizičkih osoba (Silvija Lacko)
  + 3.000,00 kn – donacija od Športskog sportskog saveza VPŽ
  + 7.000,00 kn – donacija od Gradbe d.o.o.
* **AOP 132** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose

**713.409,00 kn**

* + 581.092,00 kn – decentralizirana sredstva Virovitičko-podravske županije za materijalne i financijske rashode škole (2020. godina te za 2019. godinu ostatak iz prosinca 2019. – inspekcijski nalazi, električna energija, plin, zdravstveni pregledi radnika) te sredstva VPŽ za radne bilježnice i dodatne obrazovne materijale šk. god. 19./20. i šk. god. 20./21., za natjecanje učenika i školske manifestacije, za prehranu učenika po projektu „Osiguranje školske prehrane – Zaklada za djecu Hrvatske – 2. polugodište, šk. god. 19./20. “
  + 132.317,00 kn – decentralizirana sredstva Virovitičko-podravske županije za opseg programa škole.
* **AOP 136** Kazne, upravne mjere i ostali prihodi iznose

**2.886,00 kn**

* + 886,00 kn – povrat sredstva od Brane d.o.o.
  + 2.000,00 kn – pedagoška pratnja Eklata d.o.o. za šk. god. 19./20.
* **AOP 302** Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine iznose

**1.365,00 kn,** a odnose se na prodaju strana (kupac: Tomislav Cupar).

**RASHODI**

* **AOP 148** Rashodi poslovanja iznose **6.420.872,00 kn**
* **AOP 149** Rashodi za zaposlene iznose

**5.316.163,00 kn**, a odnose se na plaće i ostale naknade za zaposlenike.

* **AOP 160** Materijalni rashodi iznose

**1.028.013,00 kn**

* + Naknade troškova zaposlenima iznose 196.249,00 kn – službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika
  + Rashodi za materijal i energiju iznose 438.171,00 kn – uredski materijal, materijal i sirovine, energija (struja, plin i gorivo), materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar te radna odjeća i obuća
  + Rashodi za usluge iznose 306.381,00 kn – telefon, poštarina i prijevoz (prijevoz učenika u kazalište u veljači-Čazmatrans, šk. god. 19./20), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (KF-Interactiv d.o.o. – usluga servisiranja-aktivacija godišnje mozaBook licence uz instalaciju sustava pametne ploče; Gradba d.o.o. – montaža demontiranih vrata nakon sanacije- sanacijom su obuhvaćeni svi radovi te ponovno lakiranje, demontaža postojećih vrata, nabava novih, montaža i zidarski radovi; Tome d.o.o – iscrtavanje linija igrališta), promidžba i informiranje (HRT i objava oglasa za natječaj u Narodnim novinama), komunalne usluge (opskrba vodom, odvoz smeća, naknada za uređenje voda (3. rate), dezinsekcija i deratizacija), zakupnine i najamnine – licence (sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu licenca iz rujna 2019. godine nisu utrošena u tekućoj godini zbog ne prolaska adekvatne licence za potrebe škole, već je jednogodišnja licenca za antivirusni program NOD32 nabavljena je u siječnju 2020. godine), zdravstvene i veterinarske usluge (sistematski pregledi 2020.-realizacija početkom 2021.., sanitarni pregledi), intelektualne i osobne usluge (naknada za rad učitelja u predškolskom odgoju temeljem ugovora o djelu), računalne usluge (održavanje računalnih programa; računovodstvo (Mipsed, E-račun) i knjižnica, podešavanje računalne i internetske veze)
  + Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 51.768,00 ln (plaće i ostale naknade za pomoćnicu u nastavi temeljem projekta ˮIn-In-integracija i inkluzija“ za šk. god. 19./20. isplaćene do 30. lipnja te za šk. god. 20./21. isplaćene do 31. prosinca) te ostale usluge.
* Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 35.444,00 kn – osiguranje kombi vozila, reprezentacija (ugošćavanje Ide Loher-ŽSV učitelja likovne kulture i likovne umjetnosti VPŽ u kolovozu), članarina HUROŠ, naknada za invalide te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.
* **AOP 193** Financijski rashodi iznose

**3.955,00 kn,** a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa (Zagrebačka banka) i zatezne kamate iz poslovnih odnosa.

* **AOP 246** Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade iznose

**72.701,00 kn,** a odnose se na radne bilježnice i dodatni obrazovni materijal te za zaštitne maske za učenike za šk. god. 20./21.

* **AOP 341** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose

**138.471,00 kn**

* + 44.187,00 kn – laptopi (MZO)
  + 4.746,00 kn – bicikl, TV Tesla, Printer/Skener Epson
  + 1.588,00 kn – knjige za knjižnicu
  + 87.950,00 – udžbenici (MZO)
* **AOP 637** Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja**)** iznose

**463.351,00 kn**

* + rashodi za plaće zaposlenika, za materijalna prava te za plaću pomoćnici u nastavi za prosinac koji su isplaćeni u siječnju 2021. godine.

**REZULTAT POSLOVANJA**

* **AOP 636** Manjak prihoda i primitakaiznosi

**34.403,00 kn**

* **AOP 631** Višak prihoda i primitaka u 2020. godini iznosi 92.595,00 kn
* **AOP 634** Manjak prihoda i primitaka – preneseni iz 2019. godine iznosi 128.998,00 kn

Preneseni manjak iz 2019. godine pokriven je decentraliziranim sredstvima koja su doznačena u 2020. godini za radne bilježnice i dodatne obrazovne materijale za šk. god. 19./20., prehranu učenika po projektu „Osiguranje školske prehrane – Zaklada za djecu Hrvatske – 2. polugodište, šk. god. 19./20.“ te ostale materijalne i financijske rashode škole (ostatak iz prosinca 2019.) – inspekcijski nalazi, električna energija, plin, zdravstveni pregledi radnika.

Manjak poslovanja koji je nastao u 2020. godini u 2021. godini planira se pokriti od sredstava koja nisu doznačena u 2020. godini, a odnose se na materijalne i financijske rashode škole (plin i električna energija 12/2020) i decentralizirana sredstva za opseg programa koja se odnose na režijske troškove 12/2020.

**Bilješke uz Obrazac: BILANCA**

* **AOP 001** Ukupna vrijednostimovine iznosi

**9.881.405,00 kn**

* **AOP 002** Nefinancijska imovina iznosi

**9.354.561,00 kn**

* **AOP 004** Materijalna imovina – prirodna bogatstva (zemljište) iznosi 535.929,00 kn
* **AOP 008** Građevinski objekti iznose 8.753.887,00 kn
* **AOP014** Postrojenja i oprema iznosi 120.734,00 kn
* **AOP 024** Prijevozna sredstva iznose 38.996,00 kn
* **AOP 030** Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti iznose 285.015,00 kn
* **AOP 049** Sitni inventar u upotrebi iznosi 219.879,00 kn
* **AOP 063** Financijska imovina iznosi

**526.844,00 kn**

* **AOP 065** Novac u banci i blagajni iznosi 11.325,00 kn što se slaže s Izvodom br. 227 na dan 31.12.2020. godine od Zagrebačke banke d.d.
* **AOP 158** Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 463.351,00 kn.

**Bilješke uz Obrazac: RAS funkcijski**

* **AOP 110 Obrazovanje iznosi**

**6.559.343,00 kn**

* **AOP 113** Osnovno obrazovanje iznosi 6.449.638,00 kn, a odnosi se na rashode ostvarene u proračunskoj godini
* **AOP 122** Dodatne usluge u obrazovanju iznose 109.705,00 kn, a odnose se na rashode vezane uz prehranu učenika.

**Bilješke uz Obrazac: OBVEZE**

* **AOP 036** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi

**545.398,00 kn**

* + 433.970,00 kn **–** obveze za plaće zaposlenika i materijalna prava za prosinac 2019. godine
  + 70.716,00 – obveze za materijalne rashode
  + 40.712, 00 kn – ostale obveze za rashode.