

**OSNOVNA ŠKOLA SLAVKA KOLARA
HERCEGOVAC
BRAĆE PETR 2
43280 HERCEGOVAC**

**ŠIFRA ŽUPANIJE: 007 – BJELOVARSKO-BILOGORSKA
ŠIFRA OPĆINE: 144 - HERCEGOVAC
BROJ RKP-a: 8432
MATIČNI BROJ: 03035603
OIB: 31497179455
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8520**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.G.

Osnovna škola Slavka Kolara Hercegovac 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.

1. Bilješke uz BILANCU

AOP – 002-062 – odstupanje za nefinancijsku imovinu u usporedbi sa podacima za proteklu godinu je vrlo malo, tj. vidi se ukupno smanjenje nefinancijske imovine. Mala ulaganja u nefinancijsku imovinu i redovni obračun amortizacije svake godine, rezultat su smanjenja ove imovine.

Veće odstupanje se pojavilo na AOP-u 030,031 – došlo je do većeg ulaganja u knjižni fond tj. škola je dobila sredstva od MZO-a za nabavu udžbenika za učenike.

AOP – 073-139 – ostala potraživanja su manja u usporedbi sa podacima za proteklu godinu i odnose se na potraživanje prema Općini Hercegovac za energente koje plaćaju za prostor Dječjeg vrtića, za 12/2019.

AOP – 140-157 – ukupna potraživanja za prihode poslovanja su puno manja u usporedbi sa podacima za proteklu godinu jer su prihodi prema ASC-u naplaćeni, tako da je ostalo samo potraživanje prema roditeljima za usluge prehrane u školskoj kuhinji.

AOP – 163-219 – gotovo da i nema većih odstupanja podataka o obvezama u usporedbi sa podacima za proteklu godinu, osim kod AOP-a 166 – obveze za materijalne rashode gdje je vidljivo veće smanjenje obveza za materijalne rashode.

AOP-220,222 - veće odstupanje naplaćenih prihoda budućeg razdoblja u usporedbi sa podacima za proteklu godinu, iz razloga što i ove godine uz sredstva od - Općine Hercegovac – 7.771,18 kn, za plaću učitelja u produženom boravku za 12/2019, Ministarstva znanosti i obrazovanja – 14.400,00 kn za nastavna sredstva i opremu, još imamo i donacije VTC-a – 1.500,00 kn za opremu i nastavna sredstva za školsku knjižnicu, sredstva dobivena od Udruge Lijepa naša za osvojenu nagradu – 1.365,47 kn za tehničku podršku za informatičku opremu i sredstva sufinanciranja stručnog skupa u Sloveniji – 474,39 kn. Navedene prihode izdvojili smo preko kta 292 za korištenje u 2020.g. za navedene namjene.

AOP – 232-233 – u 2019.g. u usporedbi sa podacima za proteklu godinu došlo je do većeg odstupanja viška prihoda – 15.704,81 kn, koji se sastoji od viška prihoda školske kuhinje – 14.815,33 kn, Općine – 250,00 kn i sredstava od prodanih stanova – 639,48 kn.

AOP 244,245 – veće odstupanje u usporedbi sa proteklom godinom kod vanbilančnih evidencija – 57.136,55 kn, prema Uputi MZO-a sva oprema koja je dobivena po projektu „Podrška provedbi cjelovite kurikularne reforme faza II“ se vodi u školi vanbilančno, a ista je evidentirana u imovini MZO-a. Po dobivanju Odluke o prijenosu vlasništva od MZO-a istu ćemo uknjižiti u svoje poslovne knjige.

Škola nema ugovornih odnosa i slično koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta, mogli postati obveza ili imovina, kao niti sudskih sporova u tijeku.

2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

U Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Kao veće odstupanje podrazumijeva se odstupanje od 10% u odnosu na prethodnu godinu na trećoj razini računskog plana.

AOP 001-147 – pozitivna i negativna odstupanja kod prihoda u usporedbi sa podacima za proteklu godinu su:

AOP – 074 – pozitivno odstupanje ostvareno je kod prihoda od kamata na depozite po viđenju koje dobivamo od PBZ-a.

AOP – 105 – negativno odstupanje je ostvareno kod prihoda za usluge prehrane u školskoj kuhinji, smanjen je ukupan broj djece u školi, pa time i broj djece koja se hrane u školskoj kuhinji.

AOP – 148-280 – pozitivna i negativna odstupanja kod rashoda u usporedbi sa podacima za proteklu godinu su:

AOP – 161 – negativno odstupanje kod naknada troškova zaposlenima tj. manji su izdaci za troškove putovanja radnika i za stručno usavršavanje.

AOP – 174 – pozitivna odstupanja rashoda za usluge telefona, pošte i prijevoza - povećane su usluge prijevoza učenika na natjecanja i nagradni izlet te radnika na zdravstvene preglede, zdravstvene usluge - ove godine smo obavili 50% zdravstvenih pregleda radnika i intelektualne usluge - plaćena je projektna dokumentacija za adaptaciju starog dijela školske zgrade.

AOP – 185 – pozitivno odstupanje kod ostalih nespomenutih rashoda poslovanja tj. pristojbe i naknade - plaćeni su troškovi provjere diploma i ostale nespomenute rashode poslovanja – veći rashodi za nabavu materijala za kulturnu i javnu djelatnost.

AOP – 253 – pozitivno odstupanje kod ostalih naknada građanima iz proračuna, dio udžbenika koji je radnog karaktera je knjižen na ove naknade.

AOP – 302 – negativno odstupanje prihoda od prodaje građevinskih objekata tj. stanova na kojima postoji stanarsko pravo, ove godine je još jedan stan otplaćen pa su uplate manje u usporedbi sa podacima za proteklu godinu.

AOP – 360 – negativno odstupanje rashoda za opremu, ulagano je manje u nabavu opreme u usporedbi sa podacima za proteklu godinu.

AOP – 374 – pozitivno odstupanje rashoda za knjige u usporedbi sa podacima za proteklu godinu, sredstva dobivena od MZO-a za višegodišnje udžbenike za učenike.

AOP – 282, 399, 405, 407, 635 – Ostvaren je višak prihoda poslovanja – 103.474,13 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine – 88.638,70 kn. Nakon korekcije rezultata, za iznose kapitalnih prijenosa za nabavu nefinancijske imovine te za iznose prihoda od nefinancijske imovine za financiranje rashoda za održavanje nefinancijske imovine, manjak prihoda od nefinancijske imovine je pokriven iz viška prihoda poslovanja tekuće godine, tako da je višak prihoda poslovanja tekuće godine – 14.835,43 kn i dodajemo mu višak prihoda poslovanja protekle godine – 869,38 kn, pa dobivamo novoformirani višak prihoda poslovanja – 15. 704,81 kn.

3. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

AOP 001, 018, 019, 021 – škola je ostvarila povećanje imovine u iznosu 1.700,00 kn donacijom računalne opreme, koja je dobivena iz proračuna jedinice lokalne samouprave Sisačko-moslavačke županije.

4. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

AOP – 090 – stanje nedospjelih obveza – 299.355,97 kn - odnosi se na obveze za plaću za 12./2019.g. – 261.844,82 kn, obveze prema dobavljačima – 27.511,15 kn, obveze za materijalne rashode koje dospijevaju na naplatu u siječnju 2020.g., na obvezu za depozit poduzeću ASC, Zagreb – 10.000,00 kn, koja dospijeva po isteku Ugovora.

5. Bilješke uz RAS-funkcijski

AOP – 122 - dodatne usluge u obrazovanju su rashodi za usluge prehrane u školskoj kuhinji – 132.482,38 kn, koji su u odnosu na prošlu godinu manji jer je smanjen broj učenika koji pohađaju školu, pa time i učenika koji se hrane u školskoj kuhinji.

U Hercegovcu, 29. siječnja 2020.

Osoba za kontaktiranje:


Katica Čegec

Telefon za kontakt: 043/524539



Odgovorna osoba:


Vera Obrovac