OŠ IVANA GORANA KOVAČIĆA GORNJE BAZJE 

Gornje Bazje

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1. siječnja do 31. prosinca 2021. 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 te zakupa školskog zemljišta. U 2021. godini zbog intenzivne pandemije bolesti Covid-19 te ograničenja zbog epidemioloških mjera nije bila iznajmljivana školska dvorana kao ni zemljište.

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.

Na dan 31. prosinca 2021. godine škola je imala 46 zaposlenika od čega 37 na puno radno vrijeme i 9 zaposlenika na nepuno radno vrijeme.

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 2021. 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 31. siječnja 2022. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija (v.7.0.3). Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Gordana Nežić, 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, 27. siječnja 2022. godine

Osoba za kontaktiranje: Odgovorna osoba:

Gordana Nežić Saša Topić, prof.

**Bilješke uz Obrazac: PR-RAS**

**PRIHODI**

* **AOP 001** Prihodi poslovanja iznose **6.738.841,00 kn**
* **AOP 063** Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose

**5.951.056,00 kn**

* + 5.872.641,00 kn – sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale materijalne rashode zaposlenika te naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom
  + 78.414,00 – sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu udžbenika i knjiga za lektiru za školsku knjižnicu.
* **AOP 066** Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose

**239.031,00 kn**

* + 45.856,00 kn – sredstva za provedbu projekta ˮIn-In-integracija i inkluzija" za pomoćnike u nastavi (Pavlek Kristina)
  + 12.534,00 kn – sredstva za provedbu projekta „Shema“ za prehranu učenika
  + 60.301,00 kn – sredstva za provedbu projekta „Žličica 2“ za prehranu učenika.
  + 120.340,00 – sredstva za provedbu projekta „Erasmus“
* **AOP 101** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama iznose

**110.138,00 kn**

* + 90.831,00 kn – sredstva od sufinanciranja cijene školske prehrane
  + 6.015,00 kn – sredstva od sufinanciranja školskih izleta (kazalište, kino…)
  + 10.480,00 – sredstva od sufinanciranja osiguranja učenika
  + 813.00 - sredstva od naknade štete (izgubljene knjige lektire, oštećenje tableta i sl.)
  + 2.000,00 - sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje
* **AOP 292** Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose

**636,00 kn,** a odnose se na prodaju strana (kupac: Tomislav Cupar).

* **AOP 127** Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose

**6.160,00 kn**

* + 1.423,00 kn – donacije od fizičkih osoba
  + 3.000,00 kn – donacija tvrtke Pro-Ping
  + 1.737,00 kn – donacija interaktivnog monitora tvrtke KF-Interactive
* **AOP 132** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose

**432.113,00 kn**

* + 316.347,00 kn – decentralizirana sredstva Virovitičko-podravske županije za materijalne i financijske rashode škole (plin, električna energija, inspekcijski nalazi, zdravstveni pregledi djelatnika, pedagoška dokumentacija te gorivo), sufinanciranje nabave radnih bilježnica te sufinanciranje natjecanja učenika i školskih manifestacija
  + 115.766,00 kn – decentralizirana sredstva Virovitičko-podravske županije za opseg programa škole.
* **Ostali prihodi**
* **AOP 668 –** 50.000,00 kn – sredstva od općine Lukač za materijalnu potporu, sufinanciranje prehrane za učenike slabijeg imovinskog stanja te nabavu dezinfekcijskih sredstava i sredstava za čišćenje i održavanje

**RASHODI**

* **AOP 146** Rashodi poslovanja iznose **6.569.120,00 kn**
* **AOP 147** Rashodi za zaposlene iznose

**5.578.949,00 kn**, a odnose se na plaće, doprinose i ostale naknade za zaposlenike.

* **AOP 158** Materijalni rashodi iznose

**980.719,00 kn**

* + *Naknade troškova zaposlenima iznose 242.617,00 kn* – Naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika te službena putovanja
  + *Rashodi za materijal i energiju iznose 521.145,00 kn* – Namirnice za školsku kuhinju, energija (struja, plin i gorivo), materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, uredski materijal
  + *Rashodi za usluge iznose 131.550,00 kn* – Komunalne usluge (opskrba vodom, odvoz smeća, naknada Hrvatske vode , usluge dezinsekcije i deratizacije), Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, (Zidarski obrt Škeljka; sanacija ulaza u školu i terase u sklopu zbornice), promidžba i informiranje (HRT), zdravstvene usluge (sistematski pregledi 2021.,sanitarni pregledi), računalne usluge (održavanje računalnih programa; računovodstvo (Mipsed, E-račun) te ostale usluge
  + *Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 45.856,00 kn* (plaće i ostale naknade za pomoćnicu u nastavi temeljem projekta ˮIn-In-integracija i inkluzija“ za šk. god. 20./21. isplaćene do 30. lipnja te za šk. god. 21./22. isplaćene do 31. prosinca)
* *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 39.551,00 kn* – Naknada zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom, osiguranje kombi vozila, kino ulaznice i kazališne predstave za učenike, uređenje okoliša u matičnoj školi i područnim školama te ostali nespomenuti rashodi poslovanja
* **AOP 205** Financijski rashodi iznose

**4.548,00 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

**4.903,00 kn,** a odnose se na radne bilježnice i dodatni obrazovni materijal za učenike u šk. godini 2021./2022.

* **AOP 344** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose

**83.386,00 kn**

* + 2.220,00 kn – knjige za knjižnicu
  + 76.478,00 – udžbenici (MZO)
  + 2.950,00 – nabava posuđa za kuhinju i nabava TV-a
* **AOP 640** Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja**)** iznose

**491.553,00 kn**

* + rashodi za plaće zaposlenika, naknadu zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom te za materijalna prava te za plaću pomoćnici u nastavi za prosinac koji su isplaćeni u siječnju 2022. godine.

**Bilješke uz Obrazac: BILANCA**

* **AOP 001** Ukupna vrijednostimovine iznosi

**9.818.383,00 kn**

* **AOP 002** Nefinancijska imovina iznosi

**9.176.944,00 kn**

* **AOP 004** Materijalna imovina – prirodna bogatstva (zemljište) iznosi 535.929,00 kn
* **AOP 008** Građevinski objekti iznose 8.208.361,00 kn
* **AOP 014** Postrojenja i oprema iznosi 115.997,00 kn
* **AOP 024** Prijevozna sredstva iznose 29.122,00 kn
* **AOP 030** Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti iznose 285.599,00 kn
* **AOP 049** Sitni inventar u upotrebi iznosi 222.698,00 kn
* **AOP 063** Financijska imovina iznosi

**641.439,00 kn**

* **AOP 065** Novac u banci iznosi 117.394,00 kn što se slaže s Izvodom br.246 Zagrebačke banke d.d. na dan 31. prosinca 2021. godine
* **AOP 158** Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 491.553,00 kn.
* **AOP 253** Izvanbilančni zapisiiznosi 275.894,00 kn

Navedeni iznos se odnosi na laptope i tablete iz projekta „Podrška provedbi cjelovite kurikularne reforme faza II (CKR II) „

Laptopi i tableti će po završetku projekta biti prebačeni na imovinu škole te će se tada izvršiti i knjiženje o promjeni vlasništva navedenih laptopa i tableta sa Ministarstva znanosti i obrazovanja na školu.

**Bilješke uz Obrazac: RAS funkcijski**

* **AOP 110 Obrazovanje iznosi**

**6.652.507,00 kn**

* **AOP 113** Osnovno obrazovanje iznosi 6.504.882,00 kn, a odnosi se na rashode ostvarene u proračunskoj godini
* **AOP 122** Dodatne usluge u obrazovanju iznose 147.625,00 kn, a odnose se na rashode vezane uz prehranu učenika.

**Bilješke uz Obrazac: OBVEZE**

* **AOP 038** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi

**580.004,00 kn**

* + 463.488,00 kn **–** obveze za plaće zaposlenika i materijalna prava za prosinac
  + 91.015,00 – obveze za materijalne rashode
  + 25.501, 00 kn – ostale obveze za rashode.

**REZULTAT POSLOVANJA**

* **AOP 637** Manjak prihoda i primitaka preneseniiznosi

**36.113,00 kn**

* **AOP 638** Višak prihoda i primitaka u raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 50.858,00 kn

Preneseni manjak iz 2020. godine pokriven je decentraliziranim sredstvima koja su doznačena u 2021. godini za materijalne i financijske rashode škole.

Škola je ostvarila višak prihoda i primitaka u iznosu od 50.858,00 kuna. Sredstva će biti utrošena u 2022. godini za podizanje standarda u poslovanju škole, nadopunu obrazovnih materijala i sredstava te nadopunu knjižničnog fonda.