

Broj RKP – a: 09634  
Matični broj: 03316602  
OIB: 20465040737  
Naziv i adresa obveznika: I. osnovna škola Bjelovar, Željka Sabola 14  
Oznaka razine: 31  
Šifra djelatnosti, razdjel: 8520  
Šifra županije/grada/općine: 24  
Žiro račun: 2402006-1100000230

KLASA: 400-04/21-01/01  
UR.BROJ: 2103-38/05-21-1

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE od 1.siječnja 2020. do 31.prosinca 2020. godine

I. osnovna 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.

I. osnovna škola osim matične škole ima i 4 područne škole: Ciglena (osmogodišnja škola) i četverogodišnje škole u Novim Plavnicama, Klokočevcu i Tomašu. Školsku godinu 2020./2021. polazi 722 učenika u 42 razredna odjeljenja. Prosječan broj zaposlenih u 2020. godini bio je 107, a na osnovi sati rada 103, od toga dvije učiteljice zaposlene su u produženom boravku, 4 pomoćnika u nastavi - projekt Sinergijom do uspješne zajednice i 1 djelatnica na pripravništvu.

U školskoj kuhinji kuha se dnevno 571 obrok, od toga 232 učenika hrani se besplatno što se dijelom financira iz nadležnog proračuna, a dijelom iz projekta Djetinjstvo bez gladi. Svakodnevno se priprema kompletan ručak za produženi boravak kojeg polazi 25 učenika. Boravak ima cijenu od 30,00 kuna dnevno, a obrok za učenike i djelatnike škole naplaćuje se 6,00 kuna.

### PR-RAS

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine I. osnovna škola ostvarila je ukupne prihode u iznosu od **14.893.272,00 kn**, a odnose se na prihode koje ostvaruje iz državnog proračuna – Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje rashoda za zaposlene te iz nadležnog proračuna za financiranje materijalnih izdataka, investicijsko održavanje, za financiranje rashoda za plaće učiteljica u produženom boravku. Putem nadležnog proračuna, a iz Europskih fondova financiraju se plaće za pomoćnike u nastavi (Sinergijom do uspješne zajednice), pomoć za školsku kuhinju djeci slabijeg imovinskog stanja i shema školskog voća i mlijeka. Ostalo su prihodi od uplata roditelja za školsku prehranu djece, donacije, uplate Agencije za odgoj i obrazovanje za materijalne troškove Županijskih stručnih vijeća, te ostale tekuće pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan i tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

Škola ostvaruje i vlastite prihode od iznajmljivanja školske dvorane te se ta sredstva troše za isplatu Ugovora o djelu za dežurstva vikendom u dvorani i za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 057 – pomoći od izvanproračunskih korisnika – odnosi se na uplatu Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a u svrhu provođenja mjere zapošljavanja „Pripravništvo“ kojeg nije bilo u prethodnoj godini. Sredstva su uplaćena u cijelosti za 12 mjeseci troškova plaće za djelatnicu na pripravništvu.

AOP 066 – pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – odnose se na tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa EU sredstava (plaće za pomoćnike u nastavi, shema školskog voća i mlijeka i besplatne obroke u školskoj kuhinji) i uplate Agencije za mobilnost. Do znatnog povećanja u odnosu na 2019. godinu je došlo iz razloga što je Agencija za mobilnost u svrhu provođenja projekata KA1 i KA2 uplatila 374.356,00 kn.

AOP 077 – kamate na oročena sredstva i depozite - budući da se na žiro računu nalaze dobivena, a neutrošena sredstva od Agencije za mobilnost u svrhu provođenja projekata KA1 i KA2, te sredstva dobivena za mjeru „Pripravništvo“. Sukladno tome su veći prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju.

AOP 116 – ostali nespomenuti prihodi su manji za 40,90% odnosno za 253.559,00 kn u odnosu na prošlu godinu iz razloga što su smanjene uplate za školsku kuhinju i produženi boravak zbog prekida nastave uzrokovanog COVIDOM-19

AOP 126 – prihodi od pruženih usluga – odnose se na prihode od iznajmljivanja dvorane, prihode od pripreme školskog obroka za djelatnike škole, te su oni također manji iz razloga što je zbog prekida rada uzrokovanog COVIDOM- 19 i radovima zbog energetske obnove dvorana bila van funkcije i nismo ju iznajmljivali.



U razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od **14.454.951,00 kn**.

AOP 155 – ostali rashodi za zaposlene - u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 151.306,00 kn je bilo iz razloga što je došlo do povećanja iznosa materijalnih prava zaposlenika (božićnica i regres sa 1.250,00 kn na 1.500,00 kn i dar djeci sa 500,00 na 600,00 kn).

AOP 161 – naknade troškova zaposlenima - manje su za 50% u odnosu na 2019. godinu iz razloga što zbog COVIDA-19 nije bilo stručnih usavršavanja, niti učeničkih putovanja a time ni isplata dnevnica. Zbog istog razloga, u odnosu na 2019. godinu isplaćeno je manje 98.953,00 kn za prijevoz na posao i sa posla budući da se provodila on line nastava te nije bilo navedenih troškova.

AOP 167 – uredski materijal i ostali materijalni rashodi – rashodi su veći za 72.671,00 kn u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što se utrošilo više sredstva za čišćenje i sredstva za dezinfekciju zbog pojave COVID-a 19 pa je tako na sredstva za čišćenje utrošeno 66.656,24 kn, a na materijal za higijenske potrebe i njegu (sredstva za dezinfekciju, papirnati ubrusi, toaletni papir i tekući sapun) utrošeno je 132.642,45 kn dok je u 2019. godini ovaj trošak iznosio 44.171,30 kn.

AOP 170 – materijal za tekuće i investicijsko održavanje – rashodi su veći jer je po nalazu sanitarnog inspektora sve dvoručne slavine trebalo zamijeniti jednoručnima te je u sve razrede trebalo kupiti i montirati bojlere.

AOP 176 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja – razlog povećanja ovih troškova su zbog slijedećih usluga koje su izvršene u 2020. godini: servis svih projektora prije početka školske godine, montaža klima u zbornici matične škole, priprema elektroinstalacija za Wi-fi, montaža vanjskih golova, tapiciranje stolaca u zbornici te u kotlovnici zamjena sonde i atest.

AOP 177 – usluge promidžbe i informiranja – troškovi su veći u odnosu na godinu prije zbog provedbe postupka objave natječaja za ravnatelja škole. Objava natječaja provedena je i plaćena dva puta, što je rashod od 8.000,00 kn.

AOP 179 – zakupnine i najamnine – troškovi su veći što su sada dva fotokopirna aparata u najmu dok je u 2019. godini bio jedan. Trošak najma po jednom aparatu iznosi 540,00 kn mjesečno.

AOP 183 – ostale usluge čine usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, usluge pranja i čišćenja, te usluge prema Zakonu o zaštiti na radu i Zakona o pravu na pristup informacija. Ovi rashodi su veći iz razloga što smo od 20. 12. 2019. godine sklopili ugovor o poslovnoj suradnji za pružanje usluga Službenika za zaštitu podataka.

Škola je u razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine ostvarila višak od 438.321,00 kn (AOP 631), te zajedno sa prenesenim viškom iz 2019. godine u iznosu od 204.032,00 kn (AOP 633), višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 642.353,00 kn (AOP 635).

## **BILANCA**

AOP 010 – poslovni objekti – povećanje od 12.635.465,00 odnosi se na povećanje vrijednosti zgrade matične škole i područne škole u Kokincu, odnosno energetske obnove koju je financirao osnivač.

AOP 067 – novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – na žiro-računu škole nalaze se dobivena a neutrošena sredstva za projekte KA1 i KA2, za pripravništvo, donacije, sredstva županijskih stručnih vijeća i sredstva školske zadruge.

AOP 081 – ostala potraživanja – budući da prema napatku Ministarstva financija, za 2020. godinu nije bilo refundacija naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a, pa samim time nije bilo ni zatvaranja potraživanja, njihov iznos je veći za 30.895,00 kn u odnosu na 2019. godinu.

AOP 153 – potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade – čine potraživanja za prosinac 2020. godine i to: od roditelja za školsku kuhinju i produženi boravak, od osnivača za plaće učiteljica u produženom boravku, školsku shemu i besplatne obroke. Navedena potraživanja dospijevaju u siječnju 2021. godine.

AOP 250 - u izvanbilančnim zapisima vodi se tuđa imovina dobivena na korištenje, a odnosi se na tablete, projektore, laptope i ormariće za tablete. Navedena imovina je u vlasništvu Carnet-a i MZO-a. Škola je u 2020. godini dobila 263 tableta što je također evidentirano na tuđu imovinu dobivenu na korištenje.

Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 682.238,00 kn koji će se namjenski utrošiti u 2021. godini i manjak prihoda od nefinancijske imovine od 39.885,00 kn koji će se također pokriti u 2021. godini.

Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

### RAS-FUNKCIJSKI

AOP 110 – obrazovanje – sadrži podatak o ukupnim rashodima poslovanja razreda 3 i rashoda za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u izvještajnom razdoblju u iznosu od 14.454.951,00 kn – veza AOP 404 u obrascu PR-RAS. Taj iznos je podijeljen na AOP 113 – osnovno obrazovanje – 13.948.808,00 kn tj, svi rashodi razreda 3 i 4 umanjeni za AOP 122 – dodatne usluge u obrazovanju – u iznosu od 506.143,00 kn a koji se odnose na rashode za namirnice u školskoj kuhinji.

### P-VRIO

Povećanje vrijednosti imovine u iznosu 12.635.464,00 kn odnosi se na ulaganje Grada u energetska obnova zgrade matične škole i područne škole u Kokincu.

Povećanje u obujmu imovine u iznosu 1.857,00 kn odnosi se na knjige u školskoj knjižnici koje su dobivene na poklon.

Smanjenje u obujmu imovine u iznosu 9.382,00 kn odnosi se na otpis potraživanja za prihode poslovanja prema prijedlogu Inventurne komisije i Odluci čelnika.

### OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.168.744,00 kn, a odnose se na:

231 – nedospjele obveze za zaposlene u iznosu 1.001.160,00 kuna, odnose se na plaću za prosinac 2020. godine sa dospijećem u siječnju 2021. godine.

232 – obveze za materijalne rashode sa dospijećem u siječnju 2021. godine, a iznose 113.656,00 kuna

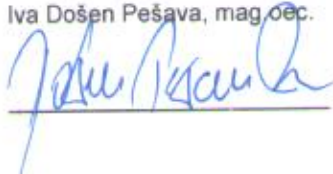
234 – obveze za bankarske usluge u iznosu 1.342,00 kuna s dospijećem u siječnju 2021. godine

239 – ostale tekuće obveze 52.586,00 kuna – odnose se na međusobne obveze proračunskih korisnika

U Bjelovaru, 28. siječnja 2021.

Voditeljica računovodstva:

Iva Došen Pešava, mag.oec.



Ravnateljica škole:

Martina Supančić, dipl.uč.

