

OŠ STJEPANA BASARIČEKA

Ivanić Grad, M. Trnine 14

Tel/fax. 2881-880

E-mail ured@os-sbasariceka-ivanic-grad.skole.htnet.hr

Ivanić-Grad, 31. 01. 2021.

RKDP 15737

OIB 98576739812

MB 1754661

Šifarska oznaka 01-032-002

Br.žr HR282340091100094282

B I L J E Š K E

Uz financijsko izvješće za razdoblje 01.01. – 31. 12. 2021. godine

PR-RAS

1. AOP 058 - tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – iskazani je iznos prihoda HZZ za provođenje mjere za stjecanje prvog radnog iskustva
2. AOP 063 – pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – iskazani su prihodi od Ministarstva prosvjete za tekuće pomoći u iznosu od 7.022.072 kuna i prihod Ministarstva prosvjete za kapitalne pomoći u iznosu od 37.826 kuna, te prihod iz proračuna grada Ivanić-Grada u iznosu od 591.276 kuna
3. AOP 107– prihodi po posebnim propisima - odnose se na uplate za prehranu u školskoj kuhinji i produženom boravku, troškova izleta, terenske nastave, ispita znanja, kontrolnih zadataka i uplata učenika za program glazbene škole. U 2021. godini bilo je manje prekida nastave uzrokovane epidemijom COVID-19 virusa, učenici su više dana bili u školi i koristili prehranu u školskoj kuhinji i produženom boravku, a realizirana je i terenska nastava za sve razrede- što je utjecalo na povećanje indeksa u koloni 6.
4. AOP 122 – prihod od pruženih usluga - sredstva su ostvarena od iznajmljivanja prostora u školskoj športskoj dvorani te uplate Javne ustanove Zeleni prsten Zagrebačke županije za izradu slikovnice
5. AOP 123- tekuće donacije - sredstva uplaćena od Županjskog saveza školskih športskih društava za nabavu zaštitne odjeće i obuće za učitelje TZK te donacija za nabavu potrošnog materijala za školski vrt
6. AOP 130 – prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – odnosi se na prihod ostvaren iz proračuna Zagrebačke županije za rashode poslovanja. Rebalansom Financijskog plana Zagrebačke županije smanjena su sredstva za 2021. godinu što je rezultiralo i smanjenjem indeksa u koloni 6
7. AOP 160 – službena putovanja – budući da je većina seminara organizirana on-line, smanjeni su troškovi odlazaka na službena putovanja

8. AOP 161 – naknade za prijevoz na rad – zbog organizacije nastave u školi a ne na daljinu povećani su troškovi prijevoza na rad
9. AOP 166 – materijal i sirovine – troškovi namirnica koji su iskazani na ovoj stavci povećani su u odnosu na prošlu godinu zbog organizacije nastave u školi a ne na daljinu
10. AOP 167 – Energija – zbog radova na energetskej obnovi škole smanjeni su troškovi energenata
11. AOP 171 – Sitan inventar i auto gume – zbog smanjenja sredstava za financiranje rashoda poslovanja iz proračuna Zagrebačke županije nije bilo nabave sitnog inventara
12. AOP 176 i AOP 178 – povećanje troškova komunalnih i zdravstvenih usluga rezultat je provođenje mjera za suzbijanje epidemije COVID-19 virusa (pojačano pranje ruku, svih površina u školi, testiranje zaposlenika)
13. AOP 181 – ostale usluge- zbog realiziranih izleta, terenske nastave i škole plivanja povećani su troškovi ostalih usluga u 2021. godini
14. AOP 191- financijski rashodi – zbog viših naknada platnog prometa te zatezних kamata na presuđene razlike plaće 2016. i 2017. godini povećan je indeks u koloni 6
15. AOP 256– Naknade građanima i kućanstvima u naravi – odnosi se na troškove osiguranih drugih obrazovnih materijala za učenike (mape, radne bilježnice, radni udžbenici)
16. AOP 289 – obračunati prihodi poslovanja – iskazani isnos odnosi se na fakturirane a neplaćene troškove školske kuhinje, produženog boravka i glazbenih odjela za učenike škole
17. AOP 305 – prihod ostvaren od prodaje stanova (ostatak nakon uplate 65% u proračun RH)
18. AOP 364 – uredska oprema i namještaj – povećanje indeksa zbog nabave namještaja - klupa jednosjeda i stolica
19. AOP 640- Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) iskazana je plaća za 12/2021. godine te unaprijed plaćena premija osiguranja

BILANCA

20. AOP 004– odnosi se na građevinsko zemljište, iskazano po revaloriziranom trošku nabave. Revalorizaciju u 2021. godini nije provedena
21. AOP 005 – nematerijalna imovina – iskazan je iznos za licencu nabavljenog programa za školsku knjižnicu, AOP 206 - iskazan je iznos ispravka vrijednosti licence

22. AOP 010 - 113 – Građevinski objekti - Zagrebačka županija osigurala je sredstva za energetska obnovu škole i prema njihovoj obavijesti knjiženo je povećanje vrijednosti objekta u iznosu od 5.276.713,59 kuna. Revalorizacija dugotrajne imovine u 2021. godini nije provedena. Iznos ispravka vrijednosti iskazan je na AOP 013 i odbitna je stavka
23. AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu - povećanje indeksa zbog nabave nove opreme što je bilo i planirano financijskim planom za 2021. godinu.
24. AOP 031– Knjige – povećanje indeksa zbog upute Ministarstva financija o evidentiranju nabavljenih udžbenika koji nisu radnog karaktera – udžbenici su evidentirani na računu 0241 - Knjige te doznake Ministarstva znanost za nabavu lektirnih naslova
25. AOP 035 – Ispravak vrijednosti knjiga – prema odluci škole i preporuci MFIN o provođenju ispravka vrijednosti za udžbenike učenika , primjenjen je jednokratni otpis
26. AOP 049 i 050 – sitan inventar u trenutku nabave otpisuje se 100%,
27. AOP 079 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – porezi i doprinosi koji su plaćeni za bolovanje koje je naknadno priznato kao ozljeda na radu
28. AOP 081 – iskazana potraživanja odnose se na troškove u školsko-športskoj dvorani koje refundira Gradska zajednica športskih društava
29. AOP 154 – iskazani iznos odnosi se na potraživanja od učenika produženi boravak, kuhinju i glazbene odjele
30. AOP 165 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda - iskazan je iznos plaće za 12. mjesec 2020.godine te unaprijed plaćeni troškovi police osiguranja.
31. AOP 239 i 244 – u 2021. godini izvršena je obavezna korekcija rezultata poslovanja za sredstva primljena kao kapitalne pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 37.826,22 kuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (veza AOP 65 i AOP 378 obrasca PR-RAS)
32. AOP 253 – Izvanbilanični zapisi – aktiva i AOP 254 – Izvanbilanični zapisi – pasiva - prema uputama MZO – Prijenos prava vlasništva na škole za opremu iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II i III evidentirana je imovina u izvanbilaničnim evidencijama zaduženjem računa 99111 i odobrenjem računa 99611 Tuđa imovina dobivena na korištenje.

RAS funkcijski

33. AOP 122 –dodatne usluge u obrazovanju – podatak se odnosi na troškove namirnica školske kuhinje

PR- VRIO

34. AOP 018 – promjene u obujmu imovine – u 2021. godini Zagrebačka županija platila je troškove energetske obnove škole u iznosu od 5.276.713,59 kuna pa je isti iznos kuna iskazan kao povećanje obujma. Iskazano smanjenje u obujmu imovine od 1.270 kuna (sadašnja vrijednost imovine) nastalo je zbog rashoda dotrajale imovine.

OBVEZE

35. AOP 090 - nedospjele obveze odnose se na troškove plaća za 12. mjesec 2021. godine te materijalnih troškova iz 12. mjeseca 2021. godine.

Osoba za kontaktiranje:
Slavica Božić

Božić

Ravnateljica:
Vlatka Koletić, prof.



Koletić