

OSNOVNA ŠKOLA POPOVAČA

44317 POPOVAČA, Vinogradska 15

Broj RKP-a: **15954**
Matični broj: **03327906**
OIB: **59315369479**
Naziv obveznika: **O.Š. POPOVAČA**
Pošta i mjesto: **44317 POPOVAČA**
Ulica i kućni broj: **VINOGRADSKA 15**
Razina: **31**
Šifra djelatnosti: **8520 – OSNOVNO OBRAZOVANJE**
Razdjel: **-**
Šifra grada/općine: **347**
IBAN: **HR6023900011100016621**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 01. siječnja do 31.prosinca 2020. godine

Osnovna škola Popovača proračunski je korisnik Sisačko-moslavačke županije. Odgovorna osoba Osnovne škole Popovača jer ravnatelj škole Dražen Mlakar.

Financijski izvještaji u sustavu proračuna sastavljaju se prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08., 136/12., 15/15.) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19.).

Djelatnost Osnovne škole Popovača je osnovno obrazovanje. Osim matične škole u Popovači u svom sastavu ima još i tri područne škole. U područnim školama nastavu polaze učenici od 1. – 4. razreda, a u peti razred djeca se dovoze autobusima u matičnu školu. Našu školu polazi ukupno 369 učenika, raspoređenih u 27 razrednih odjela sa 5 kombinacija po područnim školama (PŠ Gornja Jelenska -2 kombinacije, PŠ Stružec – 2 kombinacije, PŠ Potok – 1 kombinacija), a stalno su zaposlena 59 djelatnika. U matičnoj škole nastava se odvija u dva turnusa zbog epidemiološke situacije, a u svim područnim školama nastava se odvija u jednom turnusu. U matičnoj školi organiziran je produženi boravak za učenike od 1.-4. razreda.

Naša se škola financira iz Državnog proračuna, proračuna Grada Popovače, a decentralizacijom školstva od 1. srpnja 2001. godine i iz Proračuna Sisačko-moslavačke županije. U razdoblju od 1. siječanj – 31. prosinca 2020. godine iz državnog smo proračuna primili 8.159.331,76 kn, iz proračuna Sisačko-moslavačke županije kao nadležnog proračuna ukupno 1.514.479,33 kn, a iz proračuna Grada Popovača 515.928,83 kn.

Osnovna škola Popovača nije u sustavu PDV-a.

Osoba koja sastavlja financijske izvještaje, pa tako i Bilješke je Dubravka Tadić, voditelj računovodstva.

Bilješke uz Obrazac: BILANCA

Budući da nemamo ugovorenih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza i imovina, niti imamo sudskih sporova u tijeku nismo u obvezi sastavljati obvezne bilješke uz bilancu u zadanim tablicama s obzirom da ih nemamo iskazane u bilanci.

AOP 002 Vrijednost nefinancijske imovine ostala je skoro nepromijenjena u odnosu na 2019. godinu. Tijekom 2020. godine bilo je nabave nefinancijske imovine međutim ukupni ispravak vrijednosti gotovo je isti vrijednosti nabave tako da je i vrijednost imovine ostala skoro ista.

AOP 014 Vrijednost postrojenja i opreme veća je u odnosu na 2019. godinu jer je nabavljeno više opreme nego što je vrijednost amortiziranih postrojenja i opreme.

AOP 030 Vrijednost knjiga u knjižnici je smanjena zbog veće vrijednosti ispravka knjiga u odnosu na nabavu novih. Nabavljeni su udžbenici za sve učenike koji su po uputi MZO jednokratno otpisani.

AOP 040 Vrijednost nematerijalne proizvedene imovine povećana je zbog veće nabave računalnih licenci u 2020. godini.

AOP 064 Stanje financijske imovine (novac u banci i blagajni) manje je nego 2019. godine. Dana 31.12. 2020. godine je u banci i blagajni bilo 119.853 kn za razliku od godinu dana ranije kada je bilo 251.088 kn. Budući da su sredstva sjela na žiro račun krajem prosinca 2020. godine stigao se veliki dio računa iz 2020. platiti u toj godini. Ostatak sredstava odnosi se na račune iz 2020. koji su stigli nakon 1.1.2021. godine.

AOP 081 Ostala potraživanja povećana su u odnosu na 2019. godinu jer nije provedena kompenzacija bolovanja tijekom 2020. godine.

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja veća su u odnosu na 2019. godinu jer su računi za prehranu učenika i produženi boravak za prosinac 2020. godine izdani na kraju prosinca i podijeljeni učenicima tijekom siječnja 2021. godine. Zbog toga roditelji nisu do 31.12.2020. bili u mogućnosti platiti navedene račune. Na ovoj stavci knjižena su potraživanja za prihode učenika za sufinanciranje prehrane, produženi boravak, potraživanja od stanarine.

AOP 164 Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2020. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2021. godine, te na novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac 2020. godine koja će također biti uplaćena u siječnju 2021. godine.

AOP 172 Obveze za materijalne rashode manje su zbog boljeg priljeva sredstava na žiro račun u prosincu 2020. godine čime se uspjelo platiti više računa nego u godinu ranije.

AOP 238, 242 Temeljem čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena je obvezna korekcija rezultata u 2020. godini iznosom sredstava evidentiranih na 6362, 6632 i 6712 u iznosu 555.238,22 kn tako da postoji odstupanje od iskazanih pozicija u obrascu Bilanca i PR-RAS (pozicije na cto 92211 i 92222).

AOP 251 Izvanbilančni zapisi u 2020. godini odnose se na tuđu imovinu dobivenu tijekom 2020. godine na korištenje. Radi se o opremi koju je Škola dobila od MZO i Carneta za provedbu kurikularne reforme. Po uputi MZO i Carneta imovina ostaje u njihovom vlasništvu do Odluke o prijenosu imovine na Školu.

Bilješke uz Obrazac: PR-RAS

AOP 001 Ukupno prihodi poslovanja ostali su gotovo na istoj razini u odnosu na 2019. godinu.

AOP 057 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u 2019. godini odnose se na sredstva koje je OŠ Popovača dobila od Fonda za zaštitu okoliša kao povrat sredstava, dok u 2020. godini nije bilo nikakvih uplata od izvanproračunskih korisnika.

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na sredstva iz državnog proračuna (MZO) i na sredstva dobivena iz proračuna Grada Popovače.

Prihodi iz **državnog proračuna iznose 8.159.331,76 kn** i utrošeni su za:

Državni proračun:	- bruto plaće djelatnika	7.415.544,55
	- prijevoz djelatnika	190.121,84
	- jubilarne nagrade	32.097,26
	- pomoć – smrt roditelja	10.918,45
	- pomoć – bolovanje preko 90 dana	11.108,58
	- regres	97.969,03
	- božićnica	93.000,00
	- pomoć za rođenje djeteta	1.663,00
	- dar djeci	19.800,00
	- otpremnine	15.069,50
	- nagrada za uspješan rad	20.000,02
	- MZO – sredstva za nabavu knjiga	2.500,00
	- MZO – sredstva za nabavu udžbenika	194.711,03
	- MZO – sredstva za opremu za kurikularnu reformu	33.978,50
	- novčana naknada zbog nezapošlj.invalida	20.850,00
	UKUPNO:	8.159.331,76

Prihodi iz **gradskog proračuna Grada Popovače iznose 515.928,83 kn** i utrošeni su za:

Grad Popovača:	- školu plivanja (prijevoz i ulaznice)	12.960,00
	- prehranu učenika slabijeg imovinskog statusa	44.965,00
	- sudjelovanje na natjecanjima	12.431,33
	- za ŠŠK, tehničku grupu	22.280,91
	- pomoćnika u nastavi	75.728,74
	- produženi boravak	72.620,64
	- domar	17.288,06
	- autorski honorar – matematička liga	3.726,63
	- materijal i usluge tekućeg i inv. održavanja	195.718,98
	- osiguranje učenika	9.000,00
	- sufinanciranje rada Učeničke zadruge	5.000,00
	- nabava opreme i namještaja	34.300,00
	- nabavu knjiga za knjižnicu	9.908,54
	UKUPNO:	515.928,83

AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicama iz proračuna koji im nije nadležan smanjene su u odnosu na 2019. godinu zbog manjeg iznosa sredstava iz državnog proračuna za nabavu udžbenika za sve učenike škole.

AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na sredstva dobivena od HZZ-a za financiranje mjere pripravnštvo u 2019. godini dok u 2020. godini nismo imali pripravnika.

AOP 074 Prihodi od imovine manji su u odnosu na 2019. godinu zbog nedobivenog iznosa prihoda od dividendi.

AOP 105 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi odnose se na prihode za sufinanciranje prehrane učenika, prihode za terensku nastavu i izlete. Manji su u odnosu na 2019. godinu jer je zbog epidemiološke situacije s virusom COVID-19 nije bilo terenskih nastava, te je u dijelu godine nastava bila organizirana online i u to vrijeme nije bilo organizirane prehrane učenika.

AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihod od donacija odnose se na prihode koje škola dobije od prodaje starog papira, najma prostora, te na prihode od donacija. Prihod od prodaje proizvoda i robe u 2020. manji je u odnosu na 2020. godinu jer u 2019. godini smo imali prihod od najma sportske dvorane dok u 2020. tog prihoda nije bilo.

AOP 128 Prihodi od tekućih donacija odnose se na prihode koje je Učenička zadruga ostvarila donacijama, te na dobivenu donaciju za provođenje projekta „Generacija now“

AOP 129 Kapitalne donacije odnose se na donaciju računala i donaciju bojlera za toplu vodu.

AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode **Sisačko-moslavačke županije i iznose 1.514.479,33 kn**, te su manji nego u 2019. godini, a utrošeni su za:

SMŽ:	- materijalne troškove i tekuće održavanje (decentralizirana sredstva)	774.600,00
	- troškove natjecanja	8.817,53
	- prehrana učenika	32.867,50
	- pomoćnike u nastavi i učiteljicu u produženom boravku	320.647,06
	- školska shema i medni dan	18.676,75
	- materijal za popravak, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (nedecentralizirana sredstva)	62.592,91
	- nabava opreme i knjiga	296.277,58
	UKUPNO:	1.514.479,33

AOP 149 Rashodi za zaposlene veći su u odnosu na 2019. godinu zbog povećanja koeficijenata i osnovice tijekom 2020. godine.

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima manji su u odnosu na 2019. godinu zbog manjeg iznosa naknade za prijevoz na posao i posla, kao i zbog manjeg broja službenih

putovanja. (zbog situacije s virusom COVID-19 dio godine nastava je organizirana online tako da je i trošak prijevoza i službenih putovanja bio manji).

AOP 163 Rashodi za materijal i energiju manji su u odnosu na 2019. godine jer je zbog epidemiološke situacije bilo manje dana organizirane nastave u školi čime su bili manji izdaci za namirnice za prehranu učenika kao i za energente.

AOP 171 Nabava sitnog inventara je povećala se u odnosu na 2019. godinu zbog nabave opreme za provedbu kurikularne reforme.

AOP 177 Smanjene su usluge promidžbe i informiranja jer u 2020. godini nismo imali objavu natječaja za ravnatelja u Narodnim novinama (u 2019. godini imali smo taj trošak).

AOP 180 Do smanjenja zdravstvenih usluga došlo je jer u 2020. godini zbog epidemioloških razloga dio djelatnika nije uspio obaviti sistematski pregled.

AOP 181 Intelektualne usluge su povećane jer smo imali autorske ugovore za održavanje matematičke lige.

AOP 187 Premija osiguranja je povećana jer smo kupnjom novog vozila ugovorili policu za kasko osiguranje što prije nismo imali.

AOP 188 Reprezentacija je smanjena jer nismo imali konzumacije učesnika izobrazbe za kurikularnu reformu koja smo imali u 2019. godini financirane od MZO.

AOP 190 Pristojbe i naknade smanjene su u odnosu na 2019. godinu zbog manjeg iznosa obveze plaćanja naknade zbog nezapošljavanje invalida.

AOP 191 U 2020. godini imali smo troškove sudskih postupaka dok iz u 2019. godini nije bilo.

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su zbog manjeg broja terenskih nastava i školskih izleta učenika.

AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi odnose se na radne udžbenike koji su se kupovali za učenike.

AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni odnose se na prihode koje očekujemo od prehrane učenika, za stanarinu i produženi boravak.

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su zbog nabave namještaja za školu, nabavu računala i računalne opreme, nabavu kosilica za održavanje dvorišta škole, nabavu vozila za potrebe škole.

AOP 635 Višak prihoda koji prenosimo u 2021. godinu odnosi se na neutrošene prihode od zakupnine, stanarina, prihode Učeničke zadruge, prihode dobivene od MZO za rad ŽSV-a, neutrošene donacije.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

AOP 001 Stanje obveza na početku godine iznosi 780.596 kn nedospjelih obveza koje su podmirene u siječnju 2020. godine (plaća 12/2019., naknada zbog nezapošljavanja invalida 12/2019., te nedospjeli materijalni rashodi 12/2019. godine).

AOP 003, 020, 040, 091 Međusobna potraživanja proračunskih korisnika odnose se na obveze za bolovanje preko 42 dana.

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **752.912 kn**, a sastoje se od:

- obveze za plaću za prosinac koja će biti isplaćena u siječnju 2021.	618.566
- obveza za prijevoz radnika na posao (isplata u siječnju 2021.)	11.951
- obveza za uplatu naknade za nezapošljavanje invalida (siječanj 2021.)	1.625
- obveze za materijalne rashode (podmirit će se u siječnju 2021.)	56.026
- obveze za financijske rashode (podmirit će se u siječnju 2021.)	1.839
- ostale obveze - bolovanje preko 42 dana - kompenzacija	62.905
UKUPNO:	752.912

Obveze za plaće radnika, prijevoz radnika na posao i s posla, obveza za uplatu naknade za nezapošljavanje invalida, obveze za materijalne i financijske rashode, biti će realizirane u siječnju 2021. godine, dok će se obveza za bolovanje preko 42 dana smanjiti po dobivenoj obavijesti MZO o kompenzaciji istih s HZZO-om.

AOP 037 Stanje dospjelih, a neplaćenih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na prekoračenje od 1 do 60 dana u iznosu 240 kn (račun kojem je datum plaćanja bio u 2020., a dostavljen je u 2021. godini).

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS – funkcijski

AOP 113 Osnovna škola Popovača obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na rashode za prehranu učenika.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO

AOP 005 Tijekom 2020. godine došlo je do smanjenja vrijednosti imovine zbog rashodovanja tableta i računala koji su imali knjigovodstvenu vrijednost.

AOP 019 Tijekom 2020. godine došlo je do povećanja u obujmu imovine zbog dobivene opreme od nadležnog proračuna.

Popovača, 26. siječnja 2021. godine

Osoba za kontaktiranje: Dubravka Tadić
Tel. 044/637-265

Ravnatelj

Dražan Mlakar