OŠ STJEPANA KEFELJE Razina: 31

44320 KUTINA Razdjel: 0

RKP: 15920

MB: 03319059 Šifra županije: 3

Šifra djelatnosti: 8520 Šifra općine: 220

Razdoblje: 2019-12 OIB 98618221938

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2019. godine**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

*1.*

1. Popis ugovornih odnosa

U vezi energetske obnove imamo izdane bjanko zadužnice na 2.000.000 kn

Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova Europske unije, a kao jamstvo za

uredno izvršenje ugovornih obveza. Zadužnice su izdane 1.12.2017.

1. Popis sudskih sporova u tijeku

Nemamo sudske sporove, ali se vodi upravni postupak s Velcl Zvonkom iz Kutine, u vezi rješenja o eksproprijaciji iz 1972. godine dijela zemljišta škole.

Postoji mogućnost da škola ostane bez dijela zemljišta.

2.AOP 002 Nefinancijska imovina

*Zgrade znanstvenih i obrazovnih institucija*

Povećana je vrijednost za energetsku obnovu zgrade i vrijednost projektne dokumentacije za energetsku obnovu u iznosu 7.350.360,27 kn.

*Računalna oprema*

U sklopu Kurikularne reforme i projekta Školuj se i uči, nabavljena su računala u vrijednosti 19.729,60 kn.

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju informatičke opreme nabavne i otpisane vrijednosti 10.469,70 kn.

*Uredski namještaj*

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju namještaja nabavne i otpisane vrijednost 1.365,06 kn.

*Ostala uredska oprema*

U sklopu projekta Školuj se i uči prenesena nam je ostala uredska oprema u vrijednosti 16.093,75 kn. U sklopu kurikularne reforme nabavljena je ostala uredska oprema u vrijednosti 35.435,62 kn. Nabavljena je visokokvalitetna kamera za potrebe filmske grupe škole. Filmska grupa škole dobila je Nagradu grada Kutine u iznosu 10.000 kn. Od Županije su, kao nagrada za ostvarene rezultate na natjecanjima, ostvareni bonovi u vrijednosti 10.000 kn. Preostali iznos od 22.014,50 kn osigurali smo iz vlastitih sredstava.

Županija do 31.12.2019. godine nije prebacila sredstva te smo za taj dio u manjku prihoda. Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju ostale uredske opreme nabavne i otpisane vrijednosti 3.570,46 kn.

*Radio i TV prijemnici*

Na prijedlog korisnika, inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju radio i TV prijemnika nabavne i otpisane vrijednosti 20.203,22 kn.

*Ostala komunikacijska oprema*

Iz vlastitih sredstava izvršili smo dogradnju video nadzora kamerom vrijednosti 2.862,50 kn.

*Oprema za održavanje prostorija*

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju opreme za održavanje prostorija nabavne i otpisane vrijednosti 101,20 kn.

*Precizni i optički instrumenti*

U sklopu Kurikularne reforme nabavljen je mikroskop u vrijednosti 2.806,00 kn.

Oprema

Iz vlastitih sredstava nabavljena je oprema u vrijednosti 11.249,00 kn.

U imovinu je uvedena perilica posuđa koja je nabavljena u 2018. godini, ali greškom nije bila uvedena u imovinu.

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju opreme nabavne i otpisane vrijednosti 8,32 kn.

*Knjige u knjižnicama*

U školskoj knjižnici nije provedena inventura jer je u tijeku kompletna reinventarizacija građe školske knjižnice. Nakon toga trebalo bi izvršiti usklađivanje financijskog stanja knjižnice sa knjigom inventara i stanjem knjiga. Iz vlastitih sredstava nabavljene su knjige u vrijednosti 5.199,99 kn, a od sredstava MZO u vrijednosti 4.000,00 kn.

MZO je nabavilo udžbenike za učenike u vrijednosti 214.809,64 kn.

*Sitni inventar*

U sklopu Kurikularne reforme i iz vlastitih sredstava nabavljen je sitni inventar u vrijednosti 19.325, 77 kn.

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju sitnog inventara nabavne i otpisane vrijednosti 13.614,56 kn.

.

3.AOP 063 Financijska imovina

Od 1.1.2019. Škola je prešla u sustav gradske riznice. Zatvoren nam je žiro račun, a sve poslovanje se obavlja preko jedinstvenog računa gradske riznice.

Financijska imovina sastoji se od potraživanja koja su navedena u tablici.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Potraživanja na dan 31.12.2019** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | kto | Naziv kta | opis | iznos |  | | 123190 | Ostala potraživanja od zaposlenih | Dio troškova službenog mobitela preko limita za račun Tele 2 za prosinac. | 14,30 | **14,30** | | 12911 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | bolovanje preko HZZO | 12.774,97 |  | | 129120 | Potraživanja za predujmove | Predujam za priključak solarne elektrane | 6.340,09 |  | | 129120 | Potraživanja za predujmove | Neisporučena labaratorijska kolica Kreativa | 5.813,00 |  | | 129210 | Ostala nespomenuta potraživanja | Gastroprojek 2x plaćen računa | 1.925,00 |  | |  | UKUPNO 129 |  |  | **26.853,06** | | 15112 | Dionice i udjeli u glavnici banaka | Nominalna vrijednost za 45 dionica PBZ | 4.500,00 |  | |  | UKUPNO 151 |  |  | **4.500,00** | |  |  |  |  |  | | 165264 | Potraživanja za prehranu i produženi |  | 32.597,00 |  | |  | UKUPNO 165 |  |  | **32.597,00** | | 166150 | Potraživanja za prihode od pruženih usluga |  |  |  | |  |  | Račun br. 19/0000025 za korištenje dvorane klub JUMP VA 15.01.2020 | 150,00 |  | |  |  | Račun br. 19/0000028 za korištenje dvorane ŠNK "MLADOST" REPUŠNICA VA 15.01.2020 | 750,00 |  | |  |  | Račun Vesna Babić br. 19/0000026 VA 15.01.2020 | 500,00 |  | |  | UKUPNO 164 |  |  | **1.400,00** | | 16831 | Potraživanja za ostale prihode | Potraživanje za više uplaćeno po obračunu emisije CO2 Fond za zaštitu okoliša | 1.114,72 |  | |  | UKUPNO 168 |  |  | **1.114,72** | | 17211 | Potraživanja od prodaje stana | Rata za otplatu stana 12-2018 | 161,00 |  | |  | UKUPNO 172 |  |  | **161,00** | | 19311 | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | Plaća i prijevoz za 12-19 COP | 611.615,64 |  | |  | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | Plaća i prijevoz za pomoćnike u nastavi 12-19 | 25.904,04 |  | |  | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | Plaća za produženi12-18 | 9.180,70 |  | |  | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | Stručno osposobljavanje 12-18 | 1.171,74 |  | |  | UKUPNO 193 |  |  | **647.872,12** | |  | SVEUKUPNO POTRAŽIVANJA |  |  | **714.512,20** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

4.AOP 129 Dionice i udjeli u glavnici

Posjedujemo 45 dionica PBZ nominalne vrijednosti 4500,00 kn.

5. AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

Potraživanje se odnosi na nedospjelu ratu za 12/19 za otplatu stana gospođe Žilić. Mjesečna otplata iznosi oko 161,00 kn.

Kupoprodaja stana je izvršena 1995. godine i tada je u knjigovodstvo uveden iznos glavnice, bez kamata. Taj dio je podmiren.

Izrađen je informativni izračun stanja potraživanja te je prema njemu, obveza kupca još otprilike oko 4.000 kn.

Na kraju svake godine u državni proračun uplaćujemo 65% prikupljenih sredstava.

6.AOP 158 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Obračunata plaća za 12/19 za redovne plaće, plaće učitelja u produženom boravku i plaće pomoćnika u nastavi koji se financiraju putem projekata EU, te obveza za doprinose za stručno osposobljavanje.

7.AOP 163 Obveze – detaljno su razrađene u prilogu bilješkama s popisom obveza.

8.AOP 192 Obveze za kredite i zajmove

Za potrebe energetske obnove, a prema Odluci gradskog vijeća Kutina, škola je digla dugoročni kredit u iznosu 5. 041.000,00 kn s rokom otplate 5 godina i početkom otplate 1-2019, te kamatnom stopom 2,15% godišnje, fiksno. U ovoj godini izvršena je djelomična prijevremena otplata kredita (podmirena iz sredstava za energesku oobnovu u sklopu projekta). Preostali dio kredita je 829,678,00 kn.

9.AOP 232, 236 Višak/manjak prihoda

U 2019. godini ostvaren je višak primitaka od financijske imovine u iznosu 829.678, višak prihoda poslovanja u iznosu 907.273 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 1.802.466 kn.

Sukladno čl. 82. stavak 1. Pravilnika, provedena je korekcija rezultata za prijenose kapitalnih sredstava:

- - prijenos iz gradskog proračuna za nabavu imovine 6.187,50 kn

-

-prijenos MZO za nabavu knjiga i udžbenika te kurikularnu 254.809,64 kn

-završne uplate za energetsku obnovu 4.007.367,35

Ukupan iznos izvršene korekcije rezultata je 4.268.364,53 kn.

Korekcijom je višak poslovanja umanjili smo manjak od nefinancijske imovine.

Podatak u Bilanci je naveden nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podataka u Obrascu PR-RAS.

10. AOP 224 Vlastiti izvori i ispravak

U 2019. godini izvršen je ispravak stanja na 911 zbog knjiženja iz prethodnih godina. Knjiženje iz 2004. godine u iznosu 13.132,55 kn(prijenos manjka od financijske imovine-otplaćen kredit iz prethodnih godina) preneseno je na rezultat poslovanja. Knjiženje potraživanja iz 2010. godine u iznosu 915,36 kn ispravljeno je na rezultatu poslovanja. Radilo se o potraživanju od Grada za uplatu izvršenu u gotovini na račun Grada za troškove mobitela.

11.AOP 226 I 227 Izvanbilančni zapisi

U prilogu se nalazi tablica s popisom vanbilančne imovine.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

12.AOP 065 **Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan**

Odnosi se na pomoć MZO za nabavu knjiga u školskoj knjižnici, nabavu udžbenika za redovnu nastavu, nabavu u sklopu kurikularne reforme te završno financiranje po ugovoru o energetskoj obnovi zgrade.

13.AOP 066 **Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**

Pomoć se odnosi na uplate za prehranu učenika –Projekt najpotrebitijima u iznosu192.833,91 kn. Na financiranje pomoćnika u nastavi, također putem projekta (92% sredstva EU i 8% sredstva Grada) oprihodovali smo 245.967,78 Također se znatno povećao broj djece čija prehrana se financira putem projekta.

Od listopada 2018. do 11. 2019. godine bili smo uključeni u projekt produženog boravka za djecu romske nacionalnosti. Za tu namjenu dobili smo 114.152,10 kn za plaću učiteljice i prehranu djece.

Škola je bila uključena i u projekt Shema školskog voća i mlijeka te smo za tu namjenu dobili 21.784,47 kn. Problem je nastao prilikom naplate prihoda. Nositelj projekta je bio Grad Kutina, računi su dolazili na školu. Na računima su bili iznosi s PDV-om, a školi su priznati prihodi bez PDV. Iz tog razloga škola je napustila projekt Sheme školskog voća i mlijeka.

14. AOP 134 **Prihodi od nadležnog proračuna za otplatu zajmova**

Veza bilješka 8. uz BILANCU .

15. AOP 246 **Naknade građanima i kućanstvima**

Odnosi se na radne udžbenike koje je osiguralo MZO.

16.AOP 636 **Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju**

Struktura rezultata je objašnjena u bilješkama uz Bilancu.

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

17. AOP 018 **Promjene u obujmu imovine** – povećanje imovine za prijenos imovine od Grada u sklopu projekta Školuj se i uči

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

18 .Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja. Na AOP 122 nalaze se podatak koji se odnosi na uslugu prehrane u školskoj kuhinji – namirnice za prehranu učenika.

**BILJEŠKE UZ OBVEZE**

19.AOP 003, 020, 091 **Međusobne obveze proračunskih korisnika**

Odnose se na naknadu za bolovanja djelatnika preko HZZO 12.774,97 kn, obveze za povrat u gradski proračun 8361 kn( odnosi se na uplate grada za energetsku obnovu za koje smo kasnije dobili upute za financiranje iz pomoći)

RAZRADA OBVEZA

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| kto | Naziv kta |  | Prekoračenje 1-60 | Prekoračenje 61-180 | Prekoračenje 181-360 | Prekoračenje preko 360 | Nedospjela |
| 231 | Obveze za zaposlene | **630.778,27** |  |  |  |  | **630.778,27** |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **190.393,48** | 4500 |  |  |  | 185.895 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | **1684,08** |  |  |  |  | **1684** |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **29.193,15** |  | **21** |  | **8644,88** | **20.527** |
| 264 | Obveze za kredite i zajmove | **829.678,08** |  |  |  |  | **829.678,08** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | UKUPNO OBVEZE | **1.681.727,06** | **4500** | **21** | **0** | **8.648,99** | **1.668.562** |

U Kutini, 31.01.2020.. Osoba za kontaktiranje: Ravnatelj:

Verica Košutić Ivica Petrović,prof.