

SS "AUGUST ŠENOVA" GAREŠNICA
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA
KOLODVORSKA 6, GAREŠNICA
RAZINA: 31
RAZDJEL: 000

RKP: 18872
MATIČNI BROJ: 03035638
OIB: 42705283746
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

Srednja škola „August Šenoa“ Garešnica 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.

Bilješke uz BILANCU:

1. AOP 008 Građevinski objekti

Vrijednost građevinskog objekta smanjena je za ispravak vrijednosti.

2. AOP 014 Postrojenja i oprema

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i na kraju 2020. vidljivo je da su ulaganja u postrojenja i opremu u odnosu na prethodnu godinu smanjena za 10%. Razlog je štednja i odgode ulaganja zbog krize uzrokovane COVIDOM-19.

Povećane vrijednosti vidljive su na AOP-u 017 – oprema za održavanje i zaštitu za 1,3%, AOP-u 020 sportska opremu 61,1% (razlog povećanih ulaganja su dobivena sredstva iz Ministarstva znanosti i obrazovanja u 2019.g. koja su utrošena u 2020.g), i AOP-u 021 uređaji i strojevi 0,8%.

Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme u AOP-u 014 dolazimo do podatka koji ukazuje da je povećanje nabave nove imovine znatno manje nego li ispravak vrijednosti.

3. AOP 030 Knjige umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti

Vrijednost knjiga u AOP-u 031 povećana je za 3,7%. Razlog povećanja su novonabavljeni udžbenici iz sredstava MZO-a za učenike koji su članovi kućanstva koje je korisnik zajamčene minimalne naknade, darovana i novonabavljena knjižnična lektirna građa.

Na knjige i umjetnička djela ne provodi se ispravak vrijednosti.

4. AOP 047 Sitni inventar u upotrebi

Povećana vrijednost AOP-a 049 (i automatski AOP-a 050) od 2,1% proizlazi iz minimalnih ulaganja u neophodan inventar za zaštitu od COVIDA -19.

5. AOP 081 Potraživanja za bolovanja dulja od 42 dana od HZZO-a do čijeg je povećanja došlo jer HZZO nije izvršilo refundaciju prema MZO za 2020. g.

6. AOP 152 Potraživanja za smještaj u Učeničkom domu.

7. AOP 153 Potraživanja za najam školske dvorane - smanjena zbog smanjenog broja ugovora zbog zabrane iznajmljivanja.
8. AOP 156 Ispravak vrijednosti potraživanja s kašnjenjem u naplati od 1 do 3 godine i većem od 3 g.
9. AOP 160 Potraživanja za prodane stanove na rate.
10. AOP 167 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za 12/2020 koja se iskazuje kao rashod u 01/2021.
11. AOP 164 Nedospjele obveze za neplaćene ulazne fakture i obveze za zaposlene s dospijećem u 2021.
12. AOP 233 Ostvaren je višak prihoda poslovanja, iznos ispravljen za korekciju rezultata
 92211 višak prihoda poslovanja PR-RAS = 180.341 uvećan za preneseni višak poslovanja iz prethodnih razdoblja 674.039 i umanjen za korekciju rezultata 43.284 daje AOP 238 Bilanci = 811.096
13. AOP 238 Ostvaren je manjak prihoda nefinancijske imovine, iznos ispravljen za korekciju rezultata
 92222 manjak prihoda od nefinancijske imovine PR-RAS = 172.727 uvećan za preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine iz prethodnih razdoblja 427.786 i umanjen za korekciju rezultata 43.284 daje AOP 244 Bilanci = = 557.229
 Provedene je korekcija rezultata na način da se za iznos 43.284 kn zadužuje račun višaka prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine. Korekcija je provedena zbog kapitalnog prijenosa sredstava kojima je financirana nabava imovine.
14. AOP 244 Evidentirana oprema zaprimljena u sklopu projekata eŠkole i Kurikularne reforme (Škola za život) koja nije u vlasništvu škole.

Bilješke uz P-VRIO:

1. AOP 005 Promjena je smanjenje vrijednosti za rashodovna osnovna sredstva koja su imala financijsku vrijednost 1.597 kn.
3. AOP 021 Povećanje vrijednosti proizlazi iz darovanih knjiga u iznosu 200 kn

Bilješke uz PR-RAS – funkcijski:

1. AOP 110 Ukupni rashodi Srednje škole u 2020. g. 10.737.945
 Sastoje se od rashoda za srednjoškolsko obrazovanje AOP 116 = 9.830.940 i rashoda za smještaj i prehranu u Učeničkom domu AOP 122 = 970.005

Bilješke uz PR-RAS:

1. AOP 064 Prihod iz Državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenima = 9.142.527
Povećanje uzrokovano rastom osnovice i koeficijenata
AOP 065 i sredstava za nabavu tableta, besplatnih udžbenika i lektirne građe= 39.520
2. AOP 077 Prihod od kamata za sredstava na žiro računu = 5.384
3. AOP 116 Prihod od naplate za smještaj učenika u učeničkom domu = 428.808
smanjeni zbog održavanja nastave od kuće (COVID 19)
4. AOP 125 Prihod od prodaje vlastitih proizvoda i starog papira = 806
smanjeni zbog manje aktivnosti Školske zadruge
5. AOP 126 Prihod od najma športske dvorane = 54.660
smanjeni zbog uvođenja mjera radi suzbijanja širenja korona virusa
6. AOP 128 Prihod od donacija trgovačkih društava =250,00 kn (Keune Adriatic - -nastavni
nastavni materijal)
7. AOP 132 Prihod iz Županijskog proračuna za redovnu djelatnost škole i učeničkog
AOP 133 doma = 1.000.000, projekt "Šema školskog voća" 10.534 i "Pomoćnik
u nastavi"= 33.090, Županijska natjecanja = 3.267 i nabava maski i
dezinfekcijskih sredstava = 25.151
8. AOP 148 Ukupni rashodi poslovanja = 10.536.677 – smanjeni zbog smanjenih aktivnosti
uzrokovanih provođenjem mjera radi suzbijanja korona virusa (on-line nastava)
9. AOP 149 Rashodi za zaposlene porasli su za 3,1% zbog rasta osnovice i koeficijenata
10. AOP 160 Materijalni rashodi smanjeni su za 38,8% zbog smanjenih aktivnosti
uzrokovanih provođenjem mjera radi suzbijanja korona virusa (on-line nastava)
11. AOP 170 Rashodi za materijal i dijelove smanjeni su 71,3% zbog smanjenih aktivnosti
uzrokovanih provođenjem mjera radi suzbijanja korona virusa (rad od kuće)
12. AOP 171 Nabavljeni sitan inventar – objašnjeno u bilješkama uz Bilancu.
13. AOP 176 Smanjeni su rashodi za tehničko i investicijsko održavanje za 67,1 % zbog
mjera štednje sredstava zbog nastupa pandemije
14. AOP 190 Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom, smanjena zbog promjena
uvjeta i načina obračuna
15. AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine = 1.540 (stanovi prodani na rate)
16. AOP 341 Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine = 174.268 povećani zbog
utrošenja sredstava iz 2019. od MZO za nabavu sportske opreme

17. AOP 361 do AOP 375 Nabavljena dugotrajna imovina, objašnjeno u bilješkama uz bilancu

18. AOP 282 višak prihoda poslovanja = 180.340,90 kn
AOP 399 manjak prihoda od nefinancijske imovine = - 172.727,59 kn
AOP 631 VIŠAK PRIHODA samo za 2020. g. = 7.613,31 kn

ŽIRO-RAČUN 31.12.2020. = 317.782,91
Blagajna 31.12.2020. + 0,00
Potraživanja za predujmove + 21,00
Ne plaćene Uf-e – obveze - 63.936,81
UKUPNO: = 253.867,10
Višak prihoda 31.12.2020. = 253.867,10

Početno stanje 01.01.2020. + 246.253,79
Višak samo u 2020. + 7.613,31
VIŠAK prihoda 31.12.2020. = 253.867,10

19. Škola na dan 31.12.20. ima zaposleno 84 djelatnika, prosječno 83 djelatnika, a prema satima rada ima 78 djelatnika .

Bilješke uz OBVEZE:

1. AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 853.027 i jednake su ukupnim obvezama
Nedospjele obveze za rashode poslovanja obuhvaćaju AOP 092
-231 - obveze za zaposlene 749.219 kn
-232 - obveze za materijalna rashode 63.393 kn
-234 - obveze za financijske rashode 544 kn
-239 - međusobne obveze proračunskih korisnika (bolovanje na teret HZZO za dana za koje je HZZO dužan refundirati Ministarstvu, dopijevaju u 2020. g. u iznosu 39.871 kn (refundacija nije izvršena)

Popis sudskih sporova u tijeku

Redni broj	Opis prirode spora	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava
		Obveza	
1.	Radni spor -Tužba radi isplate Poslovni broj:12: Pr-42/2020	10.000,00	Listopad 2021.
2.	Radni spor -Tužba radi isplate Poslovni broj: REF 3: Pr-335/2020	10.000,00	Ožujak 2022.
	Ukupno	20.000,00	

Mjesto: Garešnica, Datum: 27.01.2021.,

Voditelj računovodstva: Antonija Mesić
Kontakt: 043/445-481

Izvještaj sastavio
(potpis)

Antonija Mesić

Zakonski predstavnik: Robert Kelečić

Zakonski predstavnik:
(potpis)

Robert Kelečić

GAREŠNICA