

VIROVITIČKO PODRAVSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIR NAZOR
VIROVITICA
Masarykova 21
33000 Virovitica

Virovitica, 28.01.2019.

OIB: 78808295716
MBR: 03104745
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
Razdjel: 31

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

01.01.2018. - 31.12.2018.

Osnovna škola Vladimir Nazor Virovitica 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 financijska izvješća sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Prihod

Prihod za Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna AOP 054 u iznosu od 122.976 kn ostvaren je iz državnog proračuna za naknadu troškova prijevoza pomoćnika u nastavi i iz prihoda Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu računala za potrebe nastave u školi.

Prihod za Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP 063 ostvaren je uplatom Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće zaposlenika u 2018. godini. Ukupni prihod iznosi 10.233.346 kn.

Prihod za Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava AOP 066 u iznosu od 345.634 kn odnosi se na prihod za projekt EU, nabava opreme za školu i pratećih troškova.

Prihod po posebnim propisima AOP 105 u iznosu od 661.501 kn ostvaren je uplatom roditelja za prehranu djece u školskoj kuhinji te uplatom roditelja za kazalište.

Prihod iz nadležnog proračuna AOP 130 u iznosu od 1.578.631 kn ostvaren je iz nadležnog proračuna Grada Virovitice, za redovne materijalne troškove škole kao što su: dnevnice, uredski materijal, potrošni materijal, materijal za čišćenje i održavanje, električna energija, plin, toplinska energija, benzin, materijal za održavanje zgrade, izdatak za investiciono održavanje (razni popravci), sitni inventar, usluge održavanja zgrade i opreme, računalne usluge, zdravstvene usluge, usluge platnog prometa i usluge prijevoza učenika i nabava opreme za školu (računala, oprema za rješavanje kapilarne vlage i oprema za školsku kuhinju).

RASHOD

Rashodi za zaposlene AOP 149 u iznosu od 10.317.738 kn su za bruto plaće zaposlenika Škole.

Rashodi za materijalne troškove AOP 160 za ovo obračunsko razdoblje iznose 2.391.93 kn.

Sredstva su potrošena za: službena putovanja u iznosu od 73.614 kn, prijevoz na posao i s posla 171.116 kn, za stručna usavršavanja zaposlenika 8.063 kn, uredski materijal 144.753 kn, materijal i sirovine 526.902 kn, energiju (el .energija, toplinska energija, plin i gorivo za školski kombi i kosilice za travu) 319.882 kn, materijal i dijelove za tekuće održavanje 21.301 kn, sitni inventar 14.588 kn, službenu zaštitnu odjeću i obuću 7.073 kn, usluge telefona, pošte i prijevoza učenika 704.501 kn, usluge tekućeg i investicionog održavanja 81.967 kn, usluge promidžbe i informiranja 20.413 kn, komunalne usluge 51.655 kn, zdravstvene usluge 27.225 kn, intelektualne usluge 19.693 kn, računalne usluge 10.341 kn, ostale usluge 102.573 kn, naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa 8.753 kn, premije osiguranja 12.023 kn, reprezentaciju 27.944 kn, članarine 1.150 kn, naknade za invalide 32.012 kn i ostale nespomenute rashode poslovanja 4.396 kn.

Za financijske rashode utrošeno je 1.882 kn i to za trošak platnog prometa.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna AOP 221 u iznosu od 325,124 kn odnose se na sredstva EU projekta za poslovnog partnera – škola u Republici Mađarskoj, 173.930 kn i partnera Glazbena škola Virovitica u iznosu 151.194 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 341 u iznosu od 300.135 kn odnose se na nabavu namještaja u iznosu od 167.375 kn , kupnju opreme za rješavanje kapilarne vlagu u iznosu od 64.800 kn i nabavu glazbene opreme u iznosu od 67.960 kn.

Ukupan višak prihoda za 2018. Godinu AOP 405 ostvaren je u iznosu od 161.295 kn.

Preneseni manjak prihoda AOP 408 u iznosu od 300.380 kn je bio metodološki manjak koji je nastao zbog nedospjele uplate sredstava za materijalne troškove iz nadležnog proračuna za prosinac 2018. godine koje doznačuje Grad Virovitica. Sredstva će biti uplaćena u siječnju 2019. godine.

Ukupan manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju AOP 636 u iznosu od 159.085 kn je metodološki manjak u 2018. godini koji je nastao zbog ne dospjele uplate sredstava za materijalne troškove iz nadležnog proračuna za prosinac 2018. godine i nedospjele uplate pomoći za proračunske korisnike (shema školskog voća i mlijeka i pomoći iz međ. organizacija i tijela EU).

BILJEŠKE UZ BILANCU

Građevinski objekti AOP 008 - Vrijednost građevinskih objekata iznosi 12.117.609 kn . Vrijednost je smanjena u odnosu na 2017. godinu radi prijenosa vlasništva nad starom zgradom škole u Koriji na mjesni odbor Korija.

Postrojenja i oprema AOP 014 u iznosu od 434.005 kn povećan je u odnosu na prethodnu godinu za novo nabavljenu opremu (računala, školski namještaj i glazbenu opremu).

Knjige u knjižnici AOP 030 - Vrijednost knjiga iznosi 541.287 kn . U toku godine kupljene su knjige za lektiru i povećan je iznos vrijednosti.

Financijska imovina AOP 063 u iznosi 819.231 kn, a odnosi se na: potraživanja za bolovanje preko 42 dana na teret HZZO u iznosu 5.221 kn, potraživanja za prihod školske kuhinje za 12. mjesec 2018. u iznosu od 96.980 kn, potraživanja za prihode iz proračuna 15.378 kn, potraživanja za rashode budućih razdoblja (bruto plaća zaposlenika 12. mj. 2018. godine) u iznosu od 701.652 kn.

Obveze za rashode poslovanja AOP 164 u iznosu od 955.969 kn odnosi se na: obveze za zaposlene

(bruto plaća i naknade za 12. mj. 2018.godine) u iznosu od 845.511 kn, obveze za materijalne rashode 77.270 kn, ostale tekuće obveze u iznosu od 33.188 kn (projekt E.B.M. iznosu od 85% od EU).

Vlastiti izvori AOP 223 u iznosu od 12.996.303 kn sadrže vlastiti izvor 13.135.388 kn, manjak prihoda poslovanja -139.085 kn .

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza 1. siječnja AOP 001 iznose 1.066.899 kn, a odnose se na bruto plaće zaposlenika, materijalne rashode i refundaciju bolovanja.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP 036 iznose 955.668 kn. Obveze se odnose na: bruto plaće zaposlenika za 12. mj. 2018. godine u iznosu od 844.901 kn, doprinos za osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa za 12. mj. 2018. u iznosu od 609 kn, naknade za prijevoz pomoćnika u nastavi u iznosu od 4.208 kn, naknade za rad E-škole za 12. mj. 2018. u iznosu od 1.000 kn, materijalni izdaci za račune za 12. mj. u iznosu od 71.762 kn, naknada za bolovanje na teret Fonda HZZO-a u iznosu od 5.036 kn i materijalne rashode za EU projekt 85% - EU sredstva u iznosu od 28.152 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Obrazovanje AOP 110 iznosi 13.336.817 kn. Rashodi sadrže izdatke za zaposlene –plaće, sve materijalne izdatke za redovno poslovanje škole i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Promjene u obujmu imovine AOP 018 u iznosu 2.347 kn, a odnose se na višak sitnog inventara po inventuri za 2018. godinu.

Voditeljica računovodstva

Ravnateljica

Nevenka Kolarić

Sanjica Samac dipl. hist.