REPUBLIKA HRVATSKA

VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA

Osnovna škola Bršadin

Duje Zaharića 1,32222 Bršadin

Šifra škole:16-439-003

RKDP:47463

RAZINA:31

Matični broj:2680742

OIB:38898545934

Šifra djelatnosti:8520

IBAN:HR7125000091101332611

KLASA: 401-01/21-10/1

URBROJ:2196-125-21-01

BRŠADIN 29.01.2021.

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01.2020. – 31.12.2020.***

Osnovna škola Bršadin, Bršadin je proračunski korisnik, koji se financira od 01.05.2012. godine iz proračuna Republike Hrvatske i to sredstva za plaće i naknade plaća, te iz Županijskog proračuna za materijalne troškove.

***1.Bilješke uz bilancu – OBRAZAC BILANCA***

1. AOP 001 ukupna imovina iznosi 2.541.472 kn, nije došlo do prevelikog odstupanja u indeksu u odnosu na prošlu godinu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | IMOVINA (AOP 002+063) | **001** | **2.481.933** | **2.541.472** | 102,4 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058) | **002** | **1.800.463** | **1.801.618** | 100,1 |

1. AOP 067 koji pokazuje ukupno stanje novčanih sredstava na žiro računu sa 31.12.2020. iznosi 476.925, do povećanja indeksa je došlo zato što su u školi u 2020 godini doznačena sredstva nakon završnog izvješća za Erasmus+ projekte, te će sredstva biti trošena u narednim razdobljima.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1112 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | **067** | 444.406 | 476.925 | 107,3 |
| 1113 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | **068** | 0 | 0 | - |
| 1114 | Prijelazni račun | **069** | 0 | 0 | - |

1. AOP 164 rashodi budućeg razdoblja koji iznose 251.095, a sastoje se od plaća za prosinac i naknada za prijevoz prosinac 2020. godine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 165 do 167) | **164** | **235.323** | **251.095** | 106,7 |

1. AOP 250 su izvanbilančni zapisi, imovina koja je dobivena na korištenje u sklopu projekta Podrške provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II, koja će se voditi na izvanbilančnim zapisima do odluke Ministarstva o prijenosu vlasništva na školu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 991 | Izvanbilančni zapisi - aktiva (AOP 251) | **250** | **104.074** | **149.314** | 143,5 |
| 996 | Izvanbilančni zapisi - pasiva | **251** | 104.074 | 149.314 | 143,5 |

***2. Bilješke uz obrazac PR – RAS Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima***

1. AOP 341 došlo je do porasta indeksa zbog kupnje udžbenika za nastavu i knjiga u školskoj knjižnici, te nabavu školskih klupa.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393) | **341** | **61.583** | **75.505** | 122,6 |

1. AOP 629 ukupni prihodi iznose 3.276.385, ukupni rashodi poslovanja iznose 3.247.934 što je vidljivo na AOP 630.

Škola je ostvarila u 2020. godini višak prihoda, koji se sastoji od prenesenog viška iz 2019. godine zbog EU projekata iz prethodnih godina, te primljenih sredstava za završna izvješća za Erasmus + projekte. AOP 635 prikazuje višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 403+410) | **629** | **3.287.105** | **3.276.385** | 99,7 |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 404+518) | **630** | **3.086.952** | **3.247.934** | 105,2 |
|  | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 629-630) | **631** | **200.153** | **28.451** | 14,2 |
|  | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 630-629) | **632** | **0** | **0** | - |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 407-408+627-628) | **633** | **230.234** | **430.385** | 186,9 |
| 9222-9221 | Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 408-407+628-627) | **634** | **0** | **0** | - |
|  | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634) | **635** | **430.387** | **458.836** | 106,6 |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 632+634-631-633) | **636** | **0** | **0** | - |

1. AOP 637 obračunate, a ne isplaćene obveze za zaposlene za 12/2020 godine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) | **637** | 235.322 | 251.095 | 106,7 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **638** | 255.265 | 444.406 | 174,1 |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **639** | 611.011 | 427.403 | 70,0 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **640** | 421.870 | 394.883 | 93,6 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) | **641** | **444.406** | **476.926** | 107,3 |

1. AOP 641 prema izvatku iz FINA-e, stanje na žiro-računu sa 31.12.2020. iznosi 476.926,00, što se sastoji iz kunskog žiro računa konto 11121 404.825,19 i deviznog žiro računa 11122 u iznosu od 9.566,26 EUR u kunskoj protuvrijednosti sa 31.12.2020. prema srednjem tečaju HNB 72.099,93 kn.
2. AOP 643 prosječan broj djelatnika krajem izvještajnog razdoblja je 35.

***3. Bilješke uz obrazac OBVEZA***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 036\* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)** | **001** | 250.595 |
|  | **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)** | **036** | **284.519** |

Stanje obveza 01.01.2020. godine odnosi se na neplaćene račune te plaću za prosinac 2019. godine, a koji su podmireni početkom 2019. godine. Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 284.519,00 kn AOP 036, a odnose se na plaće zaposlenika te neplaćene račune čije dospijeće je u 2021. godini.

***4. Bilješke uz obrazac RAS funkcijski***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 09 | Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124) | **110** | **3.086.952** | **3.247.934** | 105,2 |
| 091 | Predškolsko i osnovno obrazovanje (AOP 112+113) | **111** | **3.070.689** | **3.233.949** | 105,3 |
| 0911 | Predškolsko obrazovanje | **112** |  |  | - |
| 0912 | Osnovno obrazovanje | **113** | 3.070.689 | 3.233.949 | 105,3 |
| 092 | Srednjoškolsko obrazovanje (AOP 115+116) | **114** | **0** | **0** | - |
| 0921 | Niže srednjoškolsko obrazovanje | **115** |  |  | - |
| 0922 | Više srednjoškolsko obrazovanje | **116** |  |  | - |
| 093 | Poslije srednjoškolsko, ali ne visoko obrazovanje | **117** |  |  | - |
| 094 | Visoka naobrazba (AOP 119+120) | **118** | **0** | **0** | - |
| 0941 | Prvi stupanj visoke naobrazbe | **119** |  |  | - |
| 0942 | Drugi stupanj visoke naobrazbe | **120** |  |  | - |
| 095 | Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju | **121** |  |  | - |
| 096 | Dodatne usluge u obrazovanju | **122** | 16.263 | 13.985 | 86,0 |

Osnovna škola Bršadin obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja te su ukupni rashodi poslovanja iskazani na AOP 110 u iznosu od 3.247.934,00 kn, te dodatne usluge u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovnih školi, što je vidljivo na AOP 122 u iznosu od 13.985,00 kn.

U obrazac su također uključeni i ukupni rashodi poslovanja i rashodi vezani za prehranu učenika ostvareno u 2020. godini.

1. ***Bilješke uz obrazac P-VRIO***

U 2020. godini nije došlo do promjene u obujmu imovine škole. Sva imovina rashodovana prilikom inventure nije imala sadašnju vrijednost, dok nefinancijska imovina koja je nabavljena u sklopu Programa cjelovite kurikularne refome, prema uputi ministarstva vodi se na izvanbilančnim zapisima, do odluke o prijenosu vlasništva.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tanja Bauranov Tatjana Lukić, prof.