Osnovna škola Okučani

 Blaženog Alojzija Stepinca 5 , 35 430 Okučani

MB: 03000397

OIB: 05479459274

Razdjel 000

Šifra djelatnosti : 8520

Razina 31 ,

RKDP :09312

Šifra grada/općine: 299

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE 01.01.2020.-31.12.2020.**

**UVODNI DIO**

Osnovna škola „Okučani “ Okučani posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole.

Škola 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.

Osnovna škola Okučani nema vlastiti žiro račun nego posluje preko računa riznice Brodsko-posavske županije.

Ravnateljica škola je Ivana Mijatović, dipl.učiteljica .

Sastavljanje Bilješki uz financijske izvještaje obavila je voditeljica računovodstva Svjetlana Kovačević , dipl.oec .

Osnovna škola Okučani nema sudskih sporova u tijeku niti ima ugovornih obveza koje mogu postati obveze ili imovina.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA , PRIMICIMA I IZDACIMA**

**Za razdoblje 1.siječanj 2020. do 31.12.2020.**

**OBRAZAC PR-RAS**

**AOP 064**-Prihodi od MZOS za plaće

**AOP 065-** Prihode od MZOS za udžbenike , i računalnu opremu, te pomoć općina

**AOP 072**-Tekuće pomoći-Pomoćnici u nastavi program

**AOP 116-**Prihodi za posebne namjeneškolska kuhinja , osiguranje djece , refundacije šteta

**AOP 128**–Donacije putničkih agencija, ZTK,donacija Ljekarna Zubović, donacija Privredna banka

**AOP 129-**Kapitalne donacije , donacije knjiga

**AOP 132**-Prihod za financiranje rashoda poslovanja iz nadležnog proračuna

**AOP 155-**ostali rashodi jubilarne nagrade, otpremnina, regres, božićnica

**AOP 163**-Prijevoz zaposlenika i oporezivi dio prijevoza, smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, online nastava

**AOP 165-**Ostale naknade zaposlenicima- loko vožnja

**AOP 168**- Materijal i sirovine-školska kuhinja, školske sheme voća i prehrane za djecu u riziku od siromaštva

**AOP 177**-pretplata HRT

**AOP 183**- ostale usluge izrade reklama COVID-19

**AOP 192-** osiguranje učenika, slanje tableta na popravak

**AOP 255**- udžbenici radnog karaktera

**AOP 284**-Višak preneseni ali nakon Odluke o raspodjeli rezultata i prije Obvezne korekcije po čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu

**AOP 341**-Nabava računalne i ostale opreme za školu

**AOP 361-** Uredska oprema i namještaj

**AOP 374-N**abava knjiga i udžbenika

**AOP 401-**Manjak prihoda od nefinancijske imovine preneseni prije obvezne korekcije čl.82Odluke

**AOP 408**-Manjak prihoda preneseni 25.872,00 kn

 uvećan zbog Odluke o povratu neutrošenih sredstava ostvarenih od Ministarstva znanosti i obrazovanja :

 25.225,00kn manjak preneseni prije promjena u rezultatu

 73,97 kn povrat u Državni proračun

 573,73 kn kn povrat u Državni proračun

 **25.872,00 manjak nakon povrata u Državni proračun**

**AOP 409**- Povećanje obračunatih prihoda – školska kuhinja fakture

**AOP 634-** Manjak prihoda preneseni 25.872,00 kn obrazloženje AOP408

**AOP 636**-Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu 22.353

**AOP 637-**Rashodi budućeg razdoblja , plaća 12/2020

**BILANCA – STANJE NA DAN 31.12.2020.**

**OBRAZAC BIL**

**AOP 010-**smanjenje vrijednosti za darovanje nekretnine PŠ Vrbovljani općini Okučani u iznosu 80.000,00 kn

**AOP 015**-povećenje vrijednosti za nabavljenu novu opremu, 10 laptopa, uredska stolica, donacija namještaja, ormar vješalice, šivaća mašina

**AOP 020-** nabava glazbenih instrumenata, bisernica, brač, gitara te sportska oprema

**AOP 030-** knjige

**AOP 031-**udžbenici MZO

**AOP 035**-udžbenici temeljem preporuke MZO i odluke ravnatelja jednokratno otpisane

**A0P 049 –**nabava sitnog inventara

**AOP 150-**Zahtjev za potporu voće i mlijeko poslan APPRD razlika manje refundirani iznos poslali prigovor

**AOP 153**-potraživanje za školsku kuhinju

**AOP 154**-potraživanje od usluga iznajmljivanje, otkup starog papira

**AOP 157**- ispravak vrijednosti za potraživanja duža od 3 godine, poduzete sve mjere naplate

**AOP 164**-plaća za 12/2020

**AOP 180-**obveze bolovanje. Prema obavijesti MZO od 13.siječnja 2021.godine, u 2020.god. nije išla refundacija naknada plaća na teret HZZO-a

**AOP 238-** višak prihoda-Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl.82 Pravilnika

**AOP 242-**manjak prihoda od nefinancijske imovine

**KOREKCIJA REZULTATA** evidentirana u korist manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 131.618,63 kn, sadrži:

* nabavu laptopa 32.475,00 kn
* nabavu namještaja 3.497,50 kn
* donacija namještaja 6.336,00 kn
* nabava ostale ured.opreme 1.262,50 kn
* nabava glazbene opreme pojačalo 7.987,50 kn
* ostale opreme 2.093,75kn
* knjiga, udžbenika 77.966,38 kn

Usporedni prikaz proknjižene temeljnice Obvezne korekcije rezultata prema čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Pozicije na dan 31.12.2020. | PR-RASAOP 284 | KAPITALNI PRIJENOSI | BILANCA AOP 239 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 202.542 | 131.619 | 221.429 |
|  | **Pozicije na dan 31.12.2020.** | **PR-RAS****AOP 401** | **KAPITALNI PRIJENOSI** | **BILANCA** **AOP 244** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 228.414 | 131.619 | 243.782 |

**AOP 251**- Izvanbilančni zapisi – e-Škole isporuka 12 laptopa Lenovo ThinkBook 15-III; te isporuka 121 tableta

**AOP 258**- Refundacija bolovanja

**AOP 280 -**Potraživanja za prihode uplaćene u riznicu

**AOP 281**-Obveze dospjele mat 12/2020 3.409,00 kn

**AOP 282**-Obveze nedospjele , plaća 12/2020, materijalni rashodi 12/2020 te međusobne obveze proračunskih korisnika

**AOP 283**-obveze za nabavu nefinancijske imovine, dospjele 5.591,00 kn

**AOP 284**- Obveze nedospjele , nabava nefinancijske imovine 9.250,00 kn

**IZVJEŠTAJ RAS-FUNKCIJSKI**

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

**AOP 110-** Ukupni rashodi – navedena je i prethodna godina radi usporedbe iznosi odgovaraju **AOP 404 PR-RAS 8.877.197**

**AOP 113-** ukupni rashodi klasa 3 i 4 bez prehrane učenika

**AOP 122-** prehrana učenika 141.011,00 kn

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**OBRAZAC P-VRIO**

**AOP 020**- Iznos smanjenja za 80.000,00 kn darovanje Područne škole u Vrbovljani Općini Okučani prema Ugovoru o darovanju nekretnina

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**OBRAZAC OBVEZE**

**AOP 036-** stanje ukupnih obveza 1.000.017 kn , sastoji se od obveza za plaću 12/2020 koja je isplaćena u siječnju 2021, međusobne obveze proračunskih korisnika refundacije bolovanja te obveze za materijalne rashode za 12/2020 .

**AOP 037**-dospjele obveze 9.000,00kn

**AOP 049** dospjele obveze konto 232 3.409,00 kn

**AOP 080** dospjele obveze konto 24- 5.591,00kn

**AOP 090**-nedospjele obveze 991.017 kn

U Okučanima , 29.01.2021.

Osoba za kontakt:

035/371-087

Svjetlana Kovačević

Odgovorna osoba:

Ravnateljica:

Ivana Mijatović, dipl.učiteljica