

**OSNOVNA ŠKOLA DAVORIN TRSTENJAK
32258 POSAVSKI PODGAJCI**

Matije Gupca 160

IBAN HR1724020061100740590

Matični broj: 03673693

OIB: 03880605145

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

RKP: 10330

Šifra županije: 16

Šifra općine: 92

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA 2020. GODINA

BILJEŠKA br.1

AOP 629 Obrazac PR-RAS, UKUPNI PRIHODI I PRIMICI u periodu 01.01.2020. do 31.12.2020. godine iznose **2.640.007 kn**, a sastoje se od :

- tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima JLP(R)S, prorač. MZO	2.227.818 kn
- tekuće pomoći prorač. korisn. iz prorač. JLP(R)S, prorač. koji nije nadležan, OPĆINA DRENOVCI	193.785 kn
- kapitalne pomoći prorač. korisn. iz proračuna koji im nije nadležan, MZO	14.737 kn
- kapitalne pomoći prorač. korisn. iz proračuna koji im nije nadležan, OPĆINA DRENOVCI	11.486 kn
- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, ŽUPANIJA	175.912 kn
- sufinanciranje cijene usluga, školska kuhinja, osiguranje od učenika, samofinanciranje	14.150 kn
- prihod s naslova osiguranja, refund. štete	619 kn
- tekuće donacije od ostalih subjekata	1.500 kn
<u>Ukupno:</u>	<u>2.640.007 kn</u>

BILJEŠKA br.2

AOP 630 Obrazac PR-RAS, UKUPNI RASHODI I IZDACI u ovom obračunskom razdoblju iznose **2.654.728 kn**, a sastoji se od:

- rashodi za zaposlene	2.232.153 kn
- materijalni rashodi	323.676 kn
- financijski rashodi	2.015 kn
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (radne bilježnice i dr.)	45.045 kn
-rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	51.839 kn
<u>Ukupno:</u>	<u>2.654.728 kn</u>

BILJEŠKA br.3.

AOP 635 Obrasca PR-RAS ukazuje kako škola raspolaže viškom prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju u iznosu **52.903 kn** što predstavlja rezultat poslovanja koji je nastao iz AOP 633 Obrasca PR-RAS, višak prihoda i primitaka- preneseni koji je umanjen za AOP 632 PR-RAS manjak prihoda i primitaka razdoblja, što izgleda ovako:

	AOP 633	67.624 kn
minus	<u>AOP 632</u>	<u>14.721 kn</u>
	Ukupno:	52.903 kn

BILJEŠKA br.4.

AOP 064 Obrasca PR-RAS Tekuće pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu **2.421.603 kn** predstavljaju financijska sredstva koja su nam većim dijelom u iznosu **2.227.818 kn** doznačena iz MZO-a (žiro račun riznice) i potrošena su za plaće, doprinose iz i na plaće, podmirenje obveza po porezima i prirezima na dohodak iz plaće te razne ostale obveze za zaposlene (naknade za prijevoz na posao i s posla, otpremnine, jubilarne nagrade, i dr. pomoći isplaćene zaposlenicima).

Drugi iznos koji je sadržan u AOP 064 obrasca PR-RAS u vrijednosti **193.785 kn** predstavlja sredstva dobivena od OPĆINE DRENOVCI koja su korištena za financiranje rada predškole, točnije za pokriće troška plaće i ostalog što pripada zaposlenicima predškole u iznosu **158.059 kn**, a dio za nabavku udžbenika učenicima za školsku 2020./2021. godinu u iznosu **35.726 kn**.

Ove godine iz riznice nam je prebačen iznos u vrijednosti **14.737 kn** koji je iskazan u sklopu AOP 065 Obrasca PR-RAS Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, bio je namijenjen nabavci udžbenika za provedbu kurikularne reforme (13.737 kn) i knjiga za školsku knjižnicu (1.000 kn).

Drugi iznos koji je sadržan u AOP 065 Obrasca PR-RAS Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, dobiven je od OPĆINE DRENOVCI za opremanje prostorije predškole u iznosu **11.486 kn**.

BILJEŠKA br.5.

AOP 160 Obrasca PR-RAS Materijalni rashodi u iznosu **323.676 kn** za najveći broj stavki financirano je od strane Županije osim AOP 163 Obrasca PR-RAS Naknade za prijevoz u iznosu **136.203 kn** što je financirano od strane Ministarstva (132.893 kn) i Općine (3.310 kn) i AOP 168 Obrasca PR-RAS Materijal i sirovine u iznosu **25.717 kn** koji predstavlja materijal utrošen u rad školske kuhinje, a što je dijelom financirano od strane roditelja školske djece u iznosu **13.130 kn** što u prihodovnoj strani Obrasca PR-RAS predstavlja dio AOP-a 116 te je iskazano i na AOP 684 Obrasca PR-RAS.

BILJEŠKA br.6.

AOP 341 Obrasca PR-RAS Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **51.839 kn**. Rashodi su nastali nabavkom razne imovine. 22.224 kn za nabavku elemenata u kuhinji i opremanje prostorije u predškoli (AOP 361), 14.498 kn za nabavku traktorske kosilice (AOP 363), 15.117 kn za nabavku udžbenika za provedbu kurikularne reforme i lektirnih naslova (AOP 375).

Kupljena imovina financirana je od strane ministarstva, općine i županije.

BILJEŠKA br.7.

AOP 063 Obrasca BIL Financijska imovina čine :

- novac na žiro računu(AOP 065)	59.975 kn
- novac u blagajni (AOP 071)	333 kn
- potraž. za bolov. na teret HZZO	190 kn
- kontinuirani rashodi budućeg razdoblja	213.948 kn

Ukupno: **274.446 kn**

Kontinuirane rashode budućeg razdoblja predstavlja obračunata plaća za prosinac 2020. godine koja će biti iskazana kao rashod i isplaćena u siječnju 2021. godine.

BILJEŠKA br.8.

AOP 169 Obrasca BIL Obveze čine nepodmirene obveze za:

- obveze za zaposlene	199.914 kn
- naknade troškova zaposlenima	13.221 kn
- rashodi za materijal i energiju	5.420 kn
- rashodi za usluge	1.525 kn
- ostali nespomenuti rashodi	1.078 kn
- obveze za financijske rashode	194 kn
- obv. za bolov. na teret HZZO	190 kn
<u>Ukupno:</u>	<u>221.542 kn</u>

Kod nabrojanih stavki radi se o nedospjelim obvezama za račune i drugo, kojima nije rok plaćanja dospio s 31.12.2020. godine, računi su naknadno dostavljeni poslije 31.12.2020. godine, a obveze su nastale u razdoblju do 31.12.2020. godine te sve spadaju pod AOP 282 Obrasca BIL Obveze za rashode poslovanja – nedospjele.

BILJEŠKA br.9.

AOP 113 Obrasca RAS-funkcijski u iznosu **2.629.010 kn** predstavlja sve rashode ostvarene u 2020. godini iskazane na AOP 404 Ukupni rashodi u Obrascu PR-RAS umanjene za iznos rashoda iskazan na AOP 122 Obrasca RAS-funkcijski u vrijednosti **25.717 kn** koji predstavlja sve rashode nastale vezano uz prehranu učenika u školskoj kuhinji u 2020. godini.

BILJEŠKA br.10.

AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina u Obrascu P-VRIO se smanjila za **746 kn**. Razlog tomu je otpis proizvedene imovine koja je pokidana i neupotrebljiva.

U Posavskim Podgajcima, 29. siječnja 2021. godine

Računovođa škole:

Dario Šestić

v.d. ravnateljica škole:

Mirna Slavković Misir