OSNOVNA ŠKOLA

„VLADIMIR NAZOR“

KOMLETINCI

KLASA:400-05/21-01/09

URBROJ:2188-26-21-01/1

Komletinci, 25.1.2021.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE

Naziv obveznika: Osnovna škola „Vladimir Nazor“

Pošta i mjesto: 32253, Komletinci, Grad Otok

Adresa sjedišta: Braće Radić 17

RKP broj: 10119

Matični broj: 03301079

OIB 32760023025

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8520 odgoj i obrazovanje

Razdjel: 000

Šifra županije/grada: 16/535

IBAN HR6823400091100173005

Oznaka razdoblja:2020-12

Telefon za kontakt: 032 391-539 Mob: 098/954-0486

Osnovna škola „Vladimir Nazor“ Komletinci radi u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 98/19. i 145/20.) te Statutom škole.

Osnovna je djelatnost Škole odgoj i obrazovanje djece i mladih. Osnovno obrazovanje obuhvaća opće obrazovanje i druge oblike obrazovanja djece. Djelatnost se obavlja kao javna služba.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole „Vladimir Nazor“ Komletinci sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promijene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2020., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom.

Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama čl. 5. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN broj 03/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., i 126/19. i 145/20.) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 1. veljače 2021. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija verzija 6.0.2.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest računovotkinja Alma Golubičić, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica Katica Novoselac.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: BIL

Bilješka broj1 uz AOP 004 do AOP 023 – stanja na ovim AOP-ovima je uglavnom nepromijenjeno. Smanjena je vrijednost opreme za rashodovanje tableta u iznosu od 17.050,00 kn a kupljeno je opreme u vrijednosti 48.324,00 kn.

Bilješka broj 2 uz AOP 031 – Knjige- Vrijednost povećana za evidentiranje udžbenika koji se financiraju sredstvima iz Državnog proračuna u iznosu od 38.792,00 kn.

Bilješka broj 3 uz AOP 035 - Nabavljeni udžbenici vlasništvo su Škole, a budući da se prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu proizvedena dugotrajna nefinancijska imovina pojedinačne vrijednosti manje od 3.500,00 kn može otpisati jednokratno tako je i napravljen ispravak vrijednosti u iznosu od 38.792,00 kn.

Bilješka broj 4 uz AOP 049 – Sitan inventar - zamjetno povećanje nabave sitnog inventara jer je Škola nabavila tijekom godine predmeta u vrijednosti od 15.128,00 kn.

Bilješka broj 5 uz AOP 067 – Novac na računu – Krajem prosinca na račun Škole osnivač Vukovarsko-srijemska županija je doznačila novčana sredstva u iznosu od 13.918,00 kn na zamolbu Škole kao pomoć u plaćanju računa za radove koji se izvode na sanaciji prilazu Školi. Osim ovih sredstava Županija je, kao i svake godine, rasporedila nepotrošena sredstva tijekom godine po Školama. Naša Škola je zaprimila iznos od 21.777,00 kn. Sredstva će biti utrošena tijekom 2021. godine nakon završetka radova.

Bilješka broj 6 uz AOP 244 – Višak/manjak prihoda – U izvještajnom razdoblju korekcijom rezultata umanjen je višak prihoda poslovanja za manjak prihoda u iznosu od 105.606,00 kn za nabavu sveukupne nefinancijske imovine.

Bilješka broj 6 uz AOP 250 – Izvanbilančni zapisi (aktiva/pasiva) su najznačajnije promijene. projekta U sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II Ministarstvo znanosti i obrazovanja Školi je proslijedilo opremu na korištenje u iznosu 60.356,00 kn. Osim ove opreme Škola je na korištenje dobila tablete za učenike u vrijednosti 82.666,00 kn, prijenosno računalo za stručnog suradnika – 4.516,00 i projektor – 2.242,00 kn. Od strane Carneta u sklopu projekta e-Škola vanbilančno se vodi 10 tableta za učitelje vrijednosti 37.374,40 kn. Prema uputama Škola je dužna evidentirati predmetnu imovinu u vanbilančnim evidencijama zaduženjem računa 99111 i odobrenjem računa 99611 Tuđa imovina dobivena na korištenje sve dok isporučitelj ne proslijedi Školi Odluku o isknjiženju i prijenosu imovine prema popisu dobivene opreme i knjigovodstvene vrijednosti.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: PR-RAS

Bilješka broj 1 uz AOP 001 – Značajnog odstupanja od prošle godine nema.

Bilješka broj 2 uz AOP 105 – znatno su smanjeni prihodi od uplate roditelje za prehranu i ostale uplate za učenike iz poznatog razloga – online nastava za učenike viših razreda koji ne konzumiraju obroke u školi

Bilješka broj 3 uz AOP 124 – smanjeni prihodi od iznajmljivanja sportske dvorane – zbog zabrane korištenja takvih objekata radi novonastale situacije – Pandemije COVID-a odnosno zbog Pandemije koronavirusa,

Bilješka broj 4 uz AOP 127 – porast broja donacija financijske imovine – darovnim ugovorom Školi je doznačena oprema vrijednosti 8.000,00 kn

Bilješka broj 5 uz AOP 132 – povećani su prihodi osnivača Vukovarsko-srijemske županije radi financiranja troškova vezanih za nabavu dezinfekcijskih sredstava, sitnog inventara i opreme potrebne za suzbijanje pandemije izazvane koronavirusom

Bilješka broj 6 uz AOP 148 – Rashodi poslovanja – vidljivo je da su pratili rast prihoda

Bilješka broj 7 uz AOP 246 – evidentiranje udžbenika radnog karaktera u iznosu od 44.858,00 kn Bilješka broj 8 uz AOP 354 – Škola je znatno manje nabavila opreme u odnosu na prošlu godinu

Bilješka broj 9 uz AOP 635 – višak prihoda poslovanja raspoloživ nešto je veći od prošlogodišnjeg jer smo dobili više novčanih sredstava na dan 31.12.2020. godine

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS –FUNKCIJSKI

Bilješka broj 1 uz AOP 110 – Osnovno obrazovanje – AOP 404 PR-RAS – 3.192.878,00 kn

Bilješka broj 2 uz AOP 122 – Troškovi prehrane djece u obrazovanju – Dodatne usluge u obrazovanju iznose 36.791,00 kn. Troškovi prehrane u prošloj godini smanjeni su iz već više puta navedenih razloga – pandemije izazvane koronavirusom.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka broj 1 uz AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosilo je 222.601,00 kn i veći udio je su nedospjele obveze koje se odnose na plaće za prosinac 2019. godine.

Bilješka broj 2 uz AOP 036 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 210.697,00 kn – podatak s BIL AOP 169 je 210.697,00 kn, a odnosi se 199.746,00 kn za obveze prema zaposlenima, 4.991,00 kn za materijalne rashode te 5.960,00 kn ostale tekuće obveze.

Računovotkinja: Ravnateljica:

Alma Golubičić Katica Novoselac, prof.