

OSNOVNA ŠKOLA TRPINJA
32224 TRPINJA, VELIKA 2
OIB 19729395272
IBAN HR5725000091102009923
MATIČNI BROJ: 03007847
RAZDJEL: 000

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
RAZINA: 31
RKP: 21096
ŠIFRA ŽUPANIJE: 16
ŠIFRA OPĆINE: 464
OZNAKA RAZDOBLJA: 2020-12

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE OD 01.01-31.12.2020.G**

OPĆI DIO

Osnovna škola Trpinja posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 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, 64/20) te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja na jeziku i pismu srpske nacionalne manjine, u dvije smjene s uključenih ukupno 8 razreda. Registrirana je kao matična škola bez područnih škola.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole Trpinja sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2020. godine, nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaj se sastavlja i predaje prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 01. veljače 2021. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditelj računovodstva dr.sc. Dragan Milanović, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica dr.sc. Vesna Vujić.

BILJEŠKE UZ PR-RAS OBRAZAC

Uvidom u PR-RAS obrazac AOP 001 za 2020. g ukupni prihodi su u odnosu na prethodnu godinu veći za 9 indeksnih poena. Do velikog odstupanja došlo je na AOP 132 županijskim prihodima iz razloga što je tijekom 2019. godine krenuo proces energetske obnove škole i završena je prva privremena situacija te je za te potrebe utrošeno 408.328,11 kuna. Na AOP-u 128 ostvaren je novi prihod donacija od Školskog sportskog društva u iznosu od 2.200,00 kuna za nabavu opreme za tjelesni odgoj koji su iskorišteni u 2020. godini.

Analizom rashoda poslovanja AOP 148 PR RAS obrasca, rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu za četiri indeksna poena. Gledajući pojedinačno po rashodima neki su puno veći u odnosu na prethodnu godinu kao AOP 153 i AOP 154 iz razloga što je u školskoj godini 2020./2021. bilo potrebe za plaćanjem prekovremenog rada i posebnih uvjeta rada. Također, AOP 176 pokazuje kako je, u odnosu na prethodnu godinu, povećan trošak za usluge tekućeg i investicijskog održavanja budući da je škola prešla sa grijanja na lož ulje na grijanje na plin koje je zahtijevalo dodatne prepravke i ulaganja.

Tijekom godine bilo je ulaganja za nabavu proizvedene dugotrajne imovine skupina konta 42. U školsku lektiru i nabavu udžbenika za šk. god. 2020/2021. AOP 375 utrošeno je 34.470,00 kuna.

U rashode poslovanja za 2020. godinu uneseni su svi pristigli računi za 2020. godinu a to su računi sa datumom izdavanja 31.12.2020. godine kojima je rok plaćanja siječanj 2021.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju, odnosno AOP 635 iznosi 71.878 kuna. Na AOP-u 637 nalazi se iznos od 240.839 kn a čine ga obveze za plaće prosinac 2020., obveza za prijevoz na posao i sa posla te pristojba koja se plaća zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom. Navedene stavke nisu knjižene u rashode 2020. godine već su knjižene na obvezu i konto 19311 kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Na bilanci su prikazane uobičajene bilančne pozicije imovine i izvora AOP 001 i AOP 162 i iznose 6.139.800 kn. Na imovini je došlo do povećanja na AOP-u 010 i 031. Obzirom da je tijekom 2020. godine realizirana energetska obnova škole povećana je vrijednost objekta kao i vrijednost knjiga za školsku lektiru i udžbenika koji su vlasništvo škole.

AOP 067 čine novčana sredstva na žiro-računu 31.12.2020. godine koja služe za plaćanje rashoda u siječnju 2021. g.

AOP 078 se odnosi na potraživanja od zaposlenih nastala greškom u obračunu plaće i izvršenim korektivnim obračunom.

Ostala potraživanja AOP 081 odnose se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje koja zahtijevaju refundaciju.

AOP 164 bilance rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću i troškove prijevoza za prosinac 2020. godine koja se isplaćuju u siječnju 2021. g., a vidljiva su i na AOP – 637 PR-RAS obrasca.

Obveze na AOP-u 169 u iznosu od 244.822 kn sastoje se od plaće za prosinac 2020., troškova prijevoza na posao i sa posla te materijalnih rashoda skupine konta 232 i 239.

Višak prihoda AOP 238 bilance u iznosu 71.878 odgovara višku prihoda sa AOP-a 635 PR-RAS obrasca te se prenosi u 2021. godinu.

BILJEŠKE UZ RAS funkcijski

Na RAS funkcijski obrascu koristi se funkcijska klasa 09 obrazovanje te 0912 osnovno obrazovanje.

Na AOP 113 obrasca nalaze se svi rashodi konta klase 3 i 4 ali bez rashoda za školsku kuhinju jer taj podatak se nalazi na AOP-u 122 obrasca pod nazivom dodatne usluge u obrazovanju.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

AOP 001 obrasca stanje obveza 01.siječnja 2020. sastoji se od skupine konta 231 u iznosu od 221.257 kn, skupine konta 232 u iznosu od 22.180 kn i skupine konta 239 u iznosu od 9.019 kn, podaci vidljivi na AOP-u 169 bilance prethodna godina.

Stanje obveza 31.12.2020. g AOP 036 obrasca obveze iznosi 244.822 kn a sastoji se od obveza za plaće konto 231 u iznosu od 225.408 kn (plaća za 12/2020), obveza za materijalne rashode skupina konta 232 u iznosu od 17.748 te skupine 239 u iznosu od 1.666 kn isti podaci vidljivi na bilanci AOP 169 i 170 bilance.

Obveze 31.12.2020. godine koje su prikazane na obrascu odnose se na obvezu plaće za prosinac 2020. godine i materijalne rashode tj. račune iz prosinca 2020. godine koji dospijevaju na naplatu u siječnju 2021. godine i spadaju u nedospjele obveze AOP 090 obrasca obveze.

Škola nema obveza po kreditima niti bilo kakvih zaduženja kod financijskih institucija niti sudskih sporova.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Na AOP-u 005 prikazana je promjena u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine 2.860.471 kn koja se odnosi na energetske obnovu zgrade škole koja je realizirana tijekom 2020. godine i kupovinu knjiga za školsku knjižnicu i udžbenika za šk. god. 2020/2021. što je vidljivo i na obrascu bilanca AOP 031.

Trpinja, 28. siječanj 2021.

Voditelj računovodstva
dr.sc. Dragan Milanović

Milanović



Ravnateljica
dr.sc. Vesna Vujić

Vesna Vujić