REPUBLIKA HRVATSKA RKP 9722

ŽUPANIJA POŽEŠKO-SLAVONSKA Matični broj. 03310132

OŠ VILIMA KORAJCA, KAPTOL Šifarska oznaka 11-321-001

Kaptol, Trg dr. Franje Tuđmana 3 IBAN: HR362412009-1136004398

Razina: 31 Razdjel: 00

OIB: 80542343720 Šifra djelatnosti: 8520

**B I LJ E Š K E**

**UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2020. GODINU**

**Uvod:**

Osnovna djelatnost škole je odgoj i osnovno obrazovanje i ne obavlja niti jednu dodatnu ili gospodarsku djelatnost.

Tijekom godine nije došlo do promjena ustroja ili organizacije.

Odgovorna osoba je Nino Diklić, ravnatelj.

Osoba koja je sastavljala Bilješke je Dubravka Matić, voditelj računovodstva, a ujedno je odgovorna i za sastavljanje financijskih izvješća.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima- Obrazac PR-RAS**

**AOP 001** U razdoblju siječanj-prosinac 2020. godine škola je ostvarila ukupan prihod

u iznosu **5.687.590** kuna.Prihodi su nešto smanjeni u odnosu na prethodnu godinu

(indeks 94,2) jer su smanjeni prihodi iz općinskog proračuna jer od 1.listopada 2020. više općina ne doznačuje sredstva za djelatnicu predškolske dobi jer ona radi u općinskom vrtiću, također smanjena su sredstva iz županijskog proračuna jer nije bilo ulaganja u opremu.

**AOP 045** Prihodi u iznosu **5.167.067** kuna (indeks 103,2)

- prihodi iz grad. i opć. proračuna za plaće dj. predšk. 114.259 kn

- prihode iz opć. proračuna za glazb. inststrumente

i interaktivnu ploču 39.500 kn

- prihodi iz opć. pror. za predškolu, 5.440 kn

- prihodi iz opć. pror.za radne bilježnice 73.278 kn

- ostale tekuće potpore 1.776 kn

- prihodi MZO za plaće, naknade, prijevoz i ostala primanja 4.583.089 kn

- prihodi MZO za nastavna sredstva, opremu i udžbenike 93.629 kn

- prihodi iz drž. pror. EU za energ. obnovu 256.096 kn Sredstva su malo povećana jer je završena obnova P. Š. Podgorje pa je doznačena razlika sredstava, iz sredstava MZO je doznačena za tri djelatnika otpremnina, a sredstva iz općinskog proračuna su smanjena.

**AOP 105** Prihodi u iznosu od **76.435** kuna (indeks 95,9)

- uplata šk. kuhinja, zakasnine i ostalo 37.729 kn

- projekt Obrok za 5 38.706 kn

Sredstva su smanjena u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer su manje uplaćena sredstva za školsku kuhinju od strane roditelja i iz projekta Obrok za 5. Učenici su izbivali iz škole tijekom godine jer je u više navrata nastava održavana na daljinu pa nije radila školska kuhinja.

**AOP 123** Prihodi od najma dvorane, zemljišta i tekuće donacije (indeks 60,8) 12.188 kn

Sredstva su smanjena u odnosu na prethodnu godinu jer dvorana nije često iznajmljivana zbog korona krize.

**AOP 130** Prihodi od županije u iznosu **431.900** kuna.

Sredstva su znatno smanjena u odnosu na prethodnu godinu (indeks 46,4) jer je županija doznačila manje sredstava za nabavu opreme i za investicijsko održavanje.

- sred. za MT 211.704 kn

- sred. za energente 131.362 kn

- sred. za inv. održav. 65.203 kn

- sred. za rad s predškolskom djecom 4.800 kn

- sred. za zdrav. pregled 9.791 kn

- sred. za školsku shemu voća i mlijeka 9.040 kn

**AOP 148** Iznos od **5.490.838** kune odnosi se na:

- rashode za zaposlene 4.601.045 kn

- materijalni rashodi 813.945 kn

- financijski rashodi 2.571 kn

- naknade građanima (radne bilježnice) 73.277 kn

Navedeni rashodi su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu ( indeks 95,9) jer su znatno smanjeni materijalni rashodi za investicijsko održavanje iako su sredstva za rashode za zaposlene povećana zbog isplaćene otpremnine za tri djelatnika.

**AOP 282** Iznos od **196.752** kuna prikazuje višak prihoda poslovanja.

**AOP 289** Iznos od **33.000** kuna se odnosi na prihode ostvarene prodajom zemljišta.

**AOP 341** Iznos od **164.153** kuna odnosi se na rashode nefinancijske imovine

- računala i računalna oprema 18.095 kn

- glazbeni instrumenti 15.249 kn

- uređaji i ostala oprema 43.187 kn

- knjige u knjižnici i udžbenici 87.622 kn

Ova sredstva su znatno smanjena u odnosu na prethodnu godinu ( indeks 45,4) zbog toga što nam je doznačeno manje sredstva iz općinskog i županijskog proračuna, odnosno ove godine smo manje ulagali u sredstva za namještaj i opremu.

**AOP 631** Iskazan je višak prihoda i primitaka u ukupnom iznosu od **65.599** kuna.

Višak je nastao od prodaje zemljišta krajem godine (33.000 kn), sva sredstva nisu utrošena za školsku kuhinju (13.151 kn) i zbog toga će se u idućem razdoblju poboljšati prehrana, zatim od donacija (6.136 kn), od dijela najma dvorane i zemljišta te ostalih prihoda.

**Bilješke uz Bilancu – obrazac BIL**

Obvezne bilješke uz bilancu ne prikazuju se u tablicama jer nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina. Također nema ni sudskih sporova.

**AOP 002** Ukupna vrijednost nefinancijske imovine je neznatno smanjena u odnosu na početak proračunske godine (indeks 99,0) Manje je nabavljeno opreme (164.153 kn),

izvršen je otpis opreme (19.066 kn), te obračun amortizacije građevinskih objekata

i opreme (289.178 kn) .

**AOP 063** Financijska imovina je smanjena na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 82,8). Sredstva na žiro računu su smanjena jer je većinom izvršena naplata obveza, ostala su potraživanja za nerefundirana sredstva za bolovanje i izvršen je obračun plaće za 12/2020., što je iskazano na potraživanjima.

**AOP 169** Ukupne obveze su smanjene na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 70,1). Ostale su nepodmirene samo obveze za zaposlene (plaća za 12/2020.), obveze za neplaćene račune pristigle u mjesecu siječnju 2021., a odnose se na razdoblje 2020., nije izvršena refundacija sredstava za bolovanje, što je ostalo nepodmireno na obvezama.

**AOP 229** Vlastiti izvori su neznatno smanjeni (indeks 99,5).

Izvršen je prijenos sredstava za nabavljenu opremu u dugotrajnu imovinu što je utjecalo na povećanje.

Utvrđen rezultat poslovanja (višak prohoda poslovanja 196.752 kn) i rezultat od transakcija na nefinancijskoj imovini (manjak prihoda od nef, imovine 131.153 kn) na dan 31.12. korigiraju se za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine utrošeni za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 134.629 kn (općina Kaptol 39.500, MZO 95.129 kn).

Izvršena je korekcija rezultata za ukupan iznos od 134.629 kn , te je zadužen račun viška prihoda poslovanja a odobren račun manjka prihoda od nefin. imovine.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema klasifikaciji**

**- obrazac RAS-funkcijski**

**AOP 164** Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni.

Tako su razvrstani rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac Obveze**

**AOP 001** Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (567.970 kn) razlikuje se od stanja iskazanog u izvještaju na kraju razdoblja (397.868 kn) jer su podmirene iskazane obveze za prethodnu godinu za materijalne rashodne, ostalo je jedino na kraju godine nepodmireno obveze za zaposlene i obveze za materijalne rashode što proizlazi iz računa koji su pristigli u siječnju 2021. a odnose se na 12/2020.

**AOP 090** Prikazano je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

(397.867 kn) a odnosi se na obveze za rashode za zaposlene (352.632 kn) i obveze za materijalne rashode ( 18.034 kn).

Kaptol, 29. siječnja 2021.

Telefon za kontakt: 034/231 040

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Dubravka Matić Nino Diklić, prof.