

OSNOVNA ŠKOLA VRPOLJE

VRPOLJE

Vrpoljačka cesta 153

RKP 12760

Matični broj: 03019446

OIB: 81801621426

Šifra škole:15-081-007

Šifra djelatnosti: 8520

Razina: 31

Vrpolje, 30.01.2021.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01.2020. -31.12.2020.**

I. Izvještaj o prihodima i rashodima-PR-RAS

- AOP- 001 ukupni prihodi poslovanja iznose 4.739.969 , što je 5,5%više u odnosu na prethodnu godinu.
 - AOP- 064 u iznosu od 4.156.062 kn su prihodi iz proračuna koji im nije nadležan,su pomoći iz MZO za plaće i naknade,pomoći za nabavu nastavne opreme
 - AOP- 065 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 49.641 kn a odnose se na nabavu Udžbenika za učenike i knjiga za šk.knjižnicu.
 - AOP- 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.Škola je sudionik prvog EU projekta Erasmus+ za razdoblje 2020-2022 u iznosu od 146.928 kn.Sredstva su uplaćena u Riznicu Grada ali zbog situacije sa covidom 19 još se nisu realizirala,nadamo se da će 2021.omogućiti početak Ovog projekta.
 - AOP- 072 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika,odnose se na financiranje rada pomoćnika u nastavi,uč.marende iz Projekta subvencionirane prehrane,šk.schema voće,također iz EU sredstava.
 - AOP – 116 Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 17.190 kn su prihodi uč.marende koje plaćaju sami roditelji.
 - AOP-131 Prihodi iz nadležnog proračuna Grada Šibenika za financiranje redovne djelatnosti kao i nabava knjiga za šk.knjižnicu.
 - AOP -148- Rashodi poslovanja u iznosu od 4.521.359 kn veći su za 2,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.
 - AOP - 149 Rashodi u iznosu od 3.992.156 kn su rashodi za zaposlene za isplatu plaća i naknada
 - AOP -160 Materijalni rashodi u iznosu od 495.522 kn su rashodi za redovno poslovanje škole.
 - AOP- 246-Naknade građanima, u iznosu od 33.681 kn su udžbenici radnog karaktera,dio besplatnih udžbenika koji se naputkom Ministarstva financija ne knjiži na 424 nego direktno na trošak 372.
 - AOP- 341- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 57.306 kn su rashodi financirani od strane osnivača,kao i sredstva od MZO za nabavu knjiga za šk.knjižnicu i nastavnu opremu.
 - AOP-630- Ukupni rashodi za 2020.god u iznosu od 4.578.665 kn.
 - AOP -633- Preneseni višak prihoda iz 2019.god.
 - AOP-635- Višak prihoda u iznosu od 165.019.prenosi se u slijedeću godinu
- Navedene prihode i rashode pratimo po izvorima financiranja i utrošeni su prema financijskom planu,koje kontroliramo i pratimo kroz aplikaciju riznice našeg osnivača Grada Šibenika.

II. BILANCA-BIL na dan 31.12.2020.

-AOP- 001 – imovina u iznosu od 9.608.758 smanjena je 0,7% u odnosu na početno stanje zbog ispravka vrijednosti opreme kao i rashodovanja iste, jer je otpis veći od nabave nove imovine. Ovaj AOP veže se za AOP 168.

-AOP- 002 – nefinancijska imovina u iznosu od 9.079.013 kn smanjena je za 2,5% zbog ispravka vrijednosti.

-AOP- 015- uredska oprema, povećanje za 1,5% ulaganje osnivača u opremu

-AOP-017- oprema za održavanje i zaštitu veća je 45% u odnosu na početno stanje, ulaganje osnivača grada Šibenika u opremu kao i nabava didaktičke opreme od strane MZO.

-AOP-031- vrijednost knjiga povećana je zbog nabave novih udžbenika za učenike, kao i nabava novih knjiga za šk. knjižnicu od strane osnivača u iznosu 5.000 kn i MZO u iznosu od 1.000 kn

-AOP -049 I 050 su u istom iznosu od 74.723 kn, jer se sitni inventar otpisuje po fakturi u 100% iznosu.

-AOP-063- Financijska imovina u iznosu od 529.745 kn, odnosi se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a, potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćenih u proračun i rashode budućih razdoblja (plaća 12/2020 koja je isplaćena u 1/2021).

-AOP-155- potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 168.850 kn, kako smo u PR-RAS-u naveli, skoro cijeli iznos se odnosi na sredstva u iznosu od 146.928 kn. za EU Projekat, naš prvi projekat. Sredstva su uplaćena od Agencije za mobilnost 06.10.2020. , a ostatak od 21.921 kn su potraživanja za prihode uplaćene od MZO a odnose se za izvannastavne aktivnosti, mali projekat „Gastronomsko putovanje Europom“ u iznosu od 6.000 kn, 13.600 kn. sredstva za nabavu 4 hibridna računala za PŠ Perković.

Imamo i potraživanje uplaćeno u proračun u iznosu od 1.387 kn. a odnosi se na uplatu učenika za štete na 2 tableta.

-AOP-163- Rashodi budućih razdoblja, je plaća 12/2020 koja će biti isplaćena u 1/2021.

-AOP-169- Obveze u iznosu od 461.046, sastoji se od obveza za plaću 12/2020, obveza za materijalne rashode, obveze za bolovanje na teret HZZO-a i obvezu za nabavu nefinancijske imovine.

-AOP-239- Višak prihoda na kraju razdoblja u iznosu od 165.019, korigiran, povećan za višak od 3.715 iz prethodne godine.

Osnovna škola Vrpolje nema iskazane podatke u bilanci o zajmovima i kreditima, te kamatama na kredite. podatke o sudskim sporovima, pa se obvezne bilješke uz Bilancu iz čl.14. Pravilnika na propisanim tablicama ne prikazuje.

-AOP-250- iznos od 180.828 kn odnosi se na provedbu cjelovite Kurikularne reforme faza II od strane MZO I Carneta, tableti za učenike, prijenosna računala za učitelje, projektori, koji će po završetku projekta biti prebačeni u vlasništvo škole a do tada ih po uputstvu vodimo van bilance. Oprema je dana šk.2019/2020 i 2020/2021.

III. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji-RAS

U Izvještaju su iskazani rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

-AOP-113 osnovno obrazovanje u iznosu od 4.561.475 kn su ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

-AOP-122 u iznosu od 17.190 kn su troškovi prehrane učenika.

IV. Izvještaj o promjeni u vrijednosti i obujmu imovine i obveza -VRIO

-AOP-021 u iznosu od 43.294 kn. odnosi se na povećanje u obujmu imovine za kapitalna ulaganja Grada Šibenika u opremu.

V.Izvještaj o obvezama

- AOP-001- Stanje obveza 1.1.2020. u iznosu od 454.422 su obveze iz prethodne godine, plaća 12/2019 i materijalni rashodi iz 2019 podmireni početkom 2020.
- AOP-036- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 461.046 kn
- AOP-037- Dospjele obveze u iznosu od 120.452, odnose se na obveze za materijalne rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine koji nisu plaćeni u 2020. već će se podmiriti u idućem razdoblju.
- AOP- 090- Nedospjele obveze u iznosu od 340.594 kn. odnose se na plaću 12/2020 koja će biti isplaćena u 1/2021.

Voditelj računovodstva:
Anđelka Garofulić



Ravnateljica škole:
Marija Konjevoda
u.z. Stipe Komadina

