

REPUBLIKA HRVATSKA
NADLEŽNO MINISTARSTVO
MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA
PRORAČUNSKI KORISNIK
OSNOVNA ŠKOLA JOSIPDOL

Karlovačka 17
47303 Josipdol
OIB: 14497428329
Broj žiro-računa: HR 13 2402006 1100109483
Razina: 31
RKP-a: 10715
Matični broj: 03200574
Šifra djelatnosti: 8520

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

Zakonski okvir

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br.124/14, 115/15 I 87/16, 3/18 I 126/19)

Pravilnik o izmjenama I dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu I računskom planu (Narodne novine 108/20 od 07.10.2020.)

Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17 I 28/17, 112/18 I 126/19)

Pravilnik o dopuni Pravilnika o financijskom izvještavanju o proračunskom računovodstvu (Narodne novine 145/20 od 24.12.2020.)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1.siječnja do 31.prosinca 2020., uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Osnovne škole Josipdol.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige riznice koju informatički podržava sustav Infomare.

Poslovanje proračuna Osnovne škole Josipdol obavlja se preko jedinstvenog računa Osnovne škole Josipdol otvorenog u Erste&Steiermarkische bank, poslovnica Ogulin, broj računa HR1324020061100109483 za kunsko poslovanje.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

- ukupni prihodi poslovanja (AOP 001)	9.612.407
- ukupni rashodi poslovanja (AOP 148)	9.257,308
višak prihoda poslovanja (AOP 282)	355.099
- ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289)	0
- ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341)	322.485
manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399)	322.485
višak prihoda i primitaka (AOP 631)	32.614
manjak prihoda i primitaka (AOP 632)	0

Prihodi

Izvor	AOP	Iznos
Ministarstvo znanosti i obrazovanja	064	8.014.618
Karlovačka županija	131	1.095.460
Vlastiti prihodi	126	15.210
Subvencija za školsku kuhinju, izlete, itd.	111	272.351
Tekuće donacije	128	6.667
Kapitalne donacije	129	1.300
Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan	065	206.801
Ukupno		9.612.407

Očekivane uplate u 2021. godini zatražene u 2020 – toj:

- 1.928,56kn županijska sredstva, K09-2020-107, izvor 56
- 116,48kn županijska sredstva, K09-2020-108, izvor 05
- 67,77kn vlastita sredstva kuhinje

Bilješka 3.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan
AOP 063-064 tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene.

AOP 065 Kapitalne pomoći (potpora vrtiću za kupnju perilice za suđe u iznosu od 3.000,00kn, pomoć Ministarstva za kupnju hibridnih računala za matične Škole u iznosu od 57.162,50kn, udžbenici za školsku godinu 2020./2021. U iznosu od 144.638,55kn, pomoć Ministarstva za povećanje knjižničnog fonda u iznosu od 2.000,00kn)

Bilješka 4.

Upravne i administrativne pristojbe

AOP 111 prihodi su za školsku kuhinju, produženi boravak I vrtić. Subvencije za školsku kuhinju su ove godine nešto manje zbog odvijanja on-line nastave, odnosno veće zbog uplata

roditelja za predškolski odgoj, dok je manji broj učenika, njih 90 od 340, uključen u projekt "Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja"

Bilješka 5.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga
AOP124-126 vlastiti prihodi od najma stanova u Tounju, slabijeg najma dvorane fizičkim osobama te slabijeg korištenja aparata za napitke zbog COVID mjera

Bilješka 6.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna
AOP 129 donacija od trgovačkog društva u iznosu od 1.300,00kn za poslovanje Škole

Bilješka 7.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671)
AOP 131/132/133 prihodi od Osnivača: Karlovačke županije (kapitalna sredstva su utrošena za podmirenje računa za izvođenje elektroinstalacijskih radova u PŠ Tounj u iznosu od 66.174,38kn, sufinanciranje kupnje perilice za suđe za PŠ Tounj u iznosu od 5.000,00kn, kupnju kosilice u iznosu od 3.000,00kn te licence za zaprimanje e-računa u iznosu od 1.281,25kn)

Bilješka 8.

Naknade troškova zaposlenima
AOP 161 Naknade troškova zaposlenima su smanjene zbog održavanja on-line nastave, seminari su bili više organizirani na teritoriju županije gdje nisu naplaćena prisustvovanja pa je samim time utrošeno manje sredstva za kotizacije u odnosu na prethodnu godinu

Bilješka 9.

Rashodi za materijal i energiju
AOP 167 uredski materijal (uredski materijal, literatura, materijal za čišćenje, održavanje i higijenu, ispiti) utrošenu je manje sredstava zbog održavanja on-line nastave
AOP 168 utrošeno je manje sredstava jednim dijelom zbog projekata " Školska shema voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda" te " Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja", a drugim zbog održavanja on-line nastave
AOP 169 značajnije uštede el.energije I lož ulja nije bilo, iako se očekivala zbog on-line nastave, zbog vrtića koji je radio skoro cijelu godinu
AOP 170-173 sredstva su trošena namjenski

Bilješka 10.

Rashodi za usluge
AOP 175 smanjeni su troškovi prijevoza učenika zbog on-line nastave
AOP 180 smanjeni pregledi djelatnika zbog COVID mjera
AOP 181 trošak zbog honorarca, provjere vjerodostojnosti diploma, zaštite osobnih podataka
AOP 182 povećanje računalnih usluga zbog škole za život, održavanje e-računa

Bilješka 11.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
AOP 187 povećani troškovi zbog nove police osiguranja imovine
AOP 188 smanjena reprezentacija zbog COVID mjera
AOP 189 članarina HZOŠ i HUROŠ

AOP 190 doprinosi za nezapošljavanje invalidnih osoba prema broju nezaposlenih, uvedena naknada za HRT
AOP 192 protokoli

Bilješka 12.

Ostali financijski rashodi

AOP 208 povećani troškovi platnog prometa zbog većeg broja uplata I isplata nakon uvedenog vrtića

Bilješka 13.

Postrojenja i oprema

AOP 361 uredska oprema i namještaj, utrošena sredstva nešto iz donacija, a nešto iz vlastitih sredstava

Bilješka 14.

Knjige

AOP 375 Ministarstva znanosti i obrazovanja doznačilo sredstva za lektire učenika, kao i udžbenice za nastavu

Bilješka 15.

Nabavka nefinancijske opreme

AOP 342 licenca

AOP 354 oprema za vrtić, uredska oprema, perilica za suđe, kosilica, računalo

AOP 375 knjige za školsku godinu 2020./2021.

Bilješka 16.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

AOP 394 elektroinstalacija u PŠ Tounj

Bilješka 17.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 641 41.525,00kuna

U Josipdolu, 28. siječnja 2021. godine

Ravnateljica:



Andelina Božičević, prof.

Andelina Božičević

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1.

Obrazac BIL Osnovne škole Josipdol izrađen je na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi koju informatički podržava sustav Infomare.

Bilješka 2.

Postrojenja i oprema

AOP 015 uredska oprema i namještaj

Bilješka 3.

AOP 030 knjige za knjižnicu u udžbenici za učenike za školsku godinu 2020./2021.

Bilješka 4.

Novac u banci

AOP 067 iznos od 41.363,00

Bilješka 5.

Depoziti, jamčevni polozi, potraživanja I ostalo

AOP 073 potraživanja od HZZO-a za bolovanje, u 2020. godini nema zatvaranja

Bilješka 6.

Potraživanja za prihode poslovanja

AOP 153 potraživanja korisnika školske kuhinje, produženog boravka I vrtića

Bilješka 7.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

AOP 164 budućí rashodi za plaću za 12/20, nedospjela obveza čiji se trošak knjiži u 1/21

Bilješka 8.

Obaveze

AOP 171 obveza za plaću 12/20

AOP dio 172 prijevoz zaposlenika 12/20

AOP dio 172 neplaćeni računi, koji su plaćeni u siječnju

AOP 173 neplaćeni račun za platni promet koji je plaćen u siječnju 2021.

AOP 180 bolovanje preko fonda HZZO-a

U Josipdolu, 28. siječnja 2021. godine

Ravnateljica:



Andjelina Božičević, prof.

Andjelina Božičević