

Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA SUPETAR
Poštanski broj: 21400
Mjesto: SUPETAR
Adresa sjedišta: PORAT 25
Matični broj: 03038726
Šifra djelatnosti: 8520 Osnovno obrazovanje
AOP ozn.razdoblja: 2020-12

Razina : 31
Razdjel: 0
RKP: 11814
Šifra grada/opć.: 427
Šifra županije: 17
OIB: 04434620094

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD 01.01. do 31.12.2020.GODINE

BILJEŠKE UZ PR-RAS :

Bilješka broj 1.

Na AOP pod oznakom 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iskazani iznos od 225.260 kn utrošen je za nabavu nefinancijske imovine (besplatni udžbenici za učenike) i za navedeni iznos je izvršena korekcija rezultata poslovanja.

Bilješka broj 2.

Na AOP pod oznakom 284 Višak prihoda poslovanja-preneseni iskazan je iznos od 40.234 kn ,a na AOP pod oznakom 400 Višak prihoda od nefinancijske imovine-preneseni iskazan je iznos od 21.636 kn .Ukupno je 61.870 kn (AOP 407). Navedeni iznosi su rezultat rasporeda rezultata 2019.god.,što odgovara AOP-u 238 minus AOP 242 (161.285 kn – 99.415 kn) iz Bilance prethodne godine).

Bilješka broj 3.

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 105.234 kn bit će raspoređen za utrošak financijskim planom za 2021.godinu uvažavajući salda na podskupini konta 922 Višak/manjak prihoda.

Bilješka broj 4.

Na AOP pod oznakom 637 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) iskazani iznos od 612.112 kn odnosi se na plaću za prosinac 2020.g.(veza Bilanca AOP 167 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja).

Bilješka broj 5.

Na AOP pod oznakom 641 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 218.725 kn, a sastoji se od sljedećeg: Agencija, Drž. proračun = 5.178 kn (za žup. str. vijeće, za e-tur), Grad Supetar = 1.776 kn, Općina Nerežišća = -7.652 kn, Županija = -26.888 kn, ŽSD-za pomoćnike = 1.000 kn, Školska kuhinja = 8.338 kn, Učenici = 9.382 kn, Produženi boravak-roditelji = 3.536 kn, Donacije = 2 kn, Prodaja nefinanc. imovine (stanovi) = 9.257 kn i Vlastiti prihodi = 214.796 kn.

BILJEŠKE UZ RAS – funkcijski :

Bilješka broj 6.

Na AOP pod oznakom 122 Dodatne usluge u obrazovanju iskazani iznos od 300.611 kn odnosi se na prijevoz učenika = 264.023 kn i na prehranu učenika = 36.588 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU :

Bilješka broj 7.

Povećani indeks na stanju proizvedene dugotrajne imovine (AOP 031) predstavlja povećanje u odnosu na stanje na početku proračunske godine. Razlog je nabavljena nova imovina (besplatni udžbenici za učenike). Istovremeno je zbog rashodovanja određene opreme zbog neupotrebljivosti i isknjiženja istih vrijednost pojedine opreme smanjena (AOP 015, AOP 016, AOP 017 i AOP 021). Podatak o ispravku vrijednosti ima tendenciju povećanja u odnosu na početak godine. Naime, za ispravak vrijednosti besplatnih udžbenika za učenike škola je izabrala jednokratni otpis što je također povećalo indeks (139,6). Usporedbom sadašnje vrijednosti na AOP 014, AOP 024 i AOP 030 dolazimo do zaključka da je sadašnja vrijednost navedene imovine rezultirala smanjenjem imovine za 7,4%, računski AOP 007 minus AOP 008):

AOP 007 Stanje 1. siječnja	10.011.341	.....	stanje 31. prosinca	9.799.632	Indeks
AOP 008 Stanje 1. siječnja	9.195.533	.....	stanje 31. prosinca	9.044.217	
Sadašnja vrijednost	815.808	.....		755.415	92,6

Bilješka broj 8.

AOP 049 Sitan inventar u upotrebi je u odnosu na prethodnu godinu u manjem iznosu zbog isknjiženja istog (rashod i povlačenje iz upotrebe).

Bilješka broj 9.

AOP 081 Ostala potraživanja u iznosu od 138.568 kn su potraživanja za naknade koje se refundiraju - bolovanje HZZO .

Bilješka broj 10.

Na AOP pod oznakom 171 Obveze za zaposlene iskazan je iznos od 623.994 kn. (Veza bilješka broj 17)

Bilješka broj 11.

Na AOP pod oznakom 172 Obveze za materijalne rashode iskazan je iznos od 100.304 kn .(Veza bilješka broj 17)

Bilješka broj 12.

Na AOP pod oznakom 180 Ostale tekuće obveze iskazan je iznos od 146.442 kn.(Veza bilješka broj 16)

Bilješka broj 13.

AOP 238 Saldo na podskupini 922(Višak prihoda od poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine) korigiran je prebijanjem viška i manjka po istovrsnim kategorijama, te korekcijom za kapitalne prihode prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu pa je iskazan višak prihoda od poslovanja u iznosu od 68.814 kn (AOP 239) i višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 36.420 kn (AOP 240) što odgovara ukupnom iznosu na poziciji AOP 635 PR-RAS-a –Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju 105.234 kn

Bilješka broj 14.

Na AOP pod oznakom 238 Višak prihoda iskazan je iznos od 105.234 kn , a proizašao je računski na sljedeći način : (višak-manjak prihoda poslovanja)Agencija i Državni proračun = 3.555 kn, Od učenika= 7.603 kn, ŽSD= -101.206 kn, Vlastiti prihodi= 193.965 kn, MZO = -20.862 kn, Općina Nerežišća= -15.281 kn, Grad Supetar= -1.873 kn, školska kuhinja = 3.784 kn, produženi boravak-roditelji= -873 kn, donacije= 2 kn te (višak-manjak od nefinancijske imovine) :od otkupa stanova= 9.257 kn, škol.kuhinja= 4.553 kn, učenici= 1.779 kn i vlastiti prihodi= 20.831 kn (= 68.814 kn + 36.420 kn = veza AOP 635 PR-RAS-a = 105.234 kn).

Bilješka broj 15.

Na AOP pod oznakom 251 Izvanbilančni zapisi-pasiva iskazan je iznos od 455.508 kn, a odnosi se na nabavljenu imovinu škola sudionica eksperimentalnog programa Škola za život od strane MZO-a u sklopu Projekta Podrška Cjelovite kurikularne reforme(CKR) u iznosu od 451.761 kn i od strane Carneta-a u sklopu I faze opremanja nastavnika u projektu e-škole u iznosu od 3.747 kn. Ista će prema dobivenim Odlukama biti prenesena u vlasništvo škole.

BILJEŠKE UZ OBVEZE :

Bilješka broj 16.

Na AOP pod oznakom 091 Medusobne obveze proračunskih korisnika iskazani iznos od 146.442 kn odnosi se na sljedeće:

- obveze za uplatu u Državni proračun od otkupa stanova u iznosu od 6.880 kn (AOP 292 Bilanca),
- obveze za povrat u Državni proračun-neutrošena sredstva za učenike e-tur u iznosu od 1.623 kn,
- obveze za refundaciju bolovanja HZZO u iznosu od 136.939 kn (AOP 296 Bilanca dio),
- obveze za povrat u ŽSD –za pomoćnike u iznosu od 1.000 kn (AOP 296 Bilanca dio),

Bilješka broj 17.

Na AOP pod oznakom 092 Obveze za rashode poslovanja iskazani iznos od 724.609 kn kn odnosi se na sljedeće (231= 623.994 kn, 232= 100.304 kn i 234= 311 kn):

- 231 obveze za zaposlene (MZO) u iznosu od 613.410 kn,odnosno plaća i mater.prava za prosinac koja su isplaćena 11.siječnja 2021.god.,
- 231 obveze za zaposlene u iznosu od 7.235 kn(Produženi boravak u PŠ),odnosno plaća za prosinac 2020.godine što je isplaćeno 7.01.2021.
- 231 obveze za zaposlene u iznosu od 3.349 kn(Pomoćnik u nastavi-Grad),odnosno plaća za prosinac koja je isplaćena 8.01.2021.,
- 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 19.569 kn (MZO -prijevoz),
- 232 obveze za mater.rashode- naknada za invalide)u iznosu od 1.625 kn isplaćeno 11.siječnja 2021.g.,
- 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 300 kn, odnosno naknade troškova zaposlenima(Grad Supetar)-prijevoz za prosinac 2020.godine ,isplaćeno 8.01. 2021.g.
- 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 394 kn, odnosno naknade troškova zaposlenima(Produženi boravak u PŠ)-prijevoz za prosinac 2019.godine ,isplaćeno 7.01. 2020.g.
- 232 obveze za materijalne rashode- ŽSD u iznosu od 74.007 kn,
- 232 obveze za materijalne rashode- produženi boravak = 4.409 kn

- 234 obveze za financijske rashode u iznosu od 311 kn sve s dospjećem u sljedeću godinu..

BILJEŠKE UZ P-VRIO:

Bilješka broj 18.

Na AOP pod oznakom 005 iskazan je iznos smanjenja u vrijednosti nefinancijske imovine (rashod) = 762 kn, te iznos povećanja u obujmu nefinancijske imovine = 21.700 kn. (procjena viška).

Bilješka broj 19.

Osnovna škola Supetar nema sudskih postupaka u tijeku, pa nema ni evidentirane potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku.

Osoba za kontaktiranje: Silvana Barhanović
Telefon: 021631135


(potpis voditelja računovodstva)



Zakonski predstavnik: Dubravka Menjak


(potpis zakonskog predstavnika)

U Supetru, dana 29.01.2021.god