Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA MATE LOVRAKA**

RKP broj: **10225**

# Matični broj: 03307816

# OIB: 28128730338

Adresa obveznika: **Alojzija Stepinca 18, 32270 Županja**

Razina: **31 PRORAČUNSKI KORISNIK JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE SAMOUPRAVE**

Šifra djelatnosti : **8520 OSNOVNO OBRAZOVANJE,**

Razdjel: **NEMA RAZDJELA**

Šifra županije: **16 VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA**

Šifra grada/općine:**534**

Oznaka razdoblja:**2020-12**

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020.GODINU**

Osnovna škola Mate Lovraka posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ,odgovorna osoba za potpisivanje i predaju financijskih izvještaja je ravnatelj škole Marijan Oršolić.

1. **Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-Obrazac PR-RAS**

**Bilješka broj 1 – AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** U ovom razdoblju primili smo=110.782 kn prihoda od MZO-a. od toga =1.500 kn je namijenjeno za kupnju knjiga za školsku knjižnicu, te =109.282 kn za udžbenike školske godine 2020./2021.

**Bilješka broj 2-AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga**-U ovom izvještajnom razdoblju ostvarili smo =15.915 kn prihoda koji je manji u odnosu na prošlu godinu s obzirom da smo imali zabranu izdavanja sportske dvorane u najam zbog Covid-a.

**Bilješka broj 2-AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**-U ovom izvještajnom razdoblju imamo povećanje u odnosu na prošlu godinu iz razloga što smo u našim knjigovodstvenim evidencijama evidentirali i prihode i rashode prema naputku VSŽ za prijevoz učenika u školu Šlajs-Županja , a koji za nas plaća VSŽ.

**Bilješka broj 3-AOP 171 Sitan inventar** su znatno veće u odnosu naprošlu godinu zato što smo imali povećanu kupnju sitnog inventara koji nam je potreban za nesmetano održavanje poslovanja škole.

**Bilješka broj 3-AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza** su znatno veće u odnosu naprošlu godinu zato što smo po naputku VSŽ evidentirali prijevoz dolaska učenika u školu Šlajs-Županja koji plaća Županija za nas.

**Bilješka broj 3-AOP 181 Intelektualne i osobne usluge** su veće u odnosu naprošlu godinu zato što smo imali isplate za e-tehničara.

**Bilješka broj 3-AOP 210 Zatezne kamate** su veće u odnosu naprošlu godinu zato što nam Komunalac Županja ispostavlja račune u papirnom obliku pa zna se desiti da račun ne dođe na vrijeme pa oni odmah na slijedećem računu obračunavaju kamate.

**Bilješka broj 4 – AOP 687 Otpremnine - u** prethodnom razdoblju ostvareno je =11.939 kn, a tekućem razdoblju ostvareno je =30.417 kn . Razlog zbog čega je došlo do odstupanja u odnosu na prošlu godinu je što smo dobili imali dvije djelatnice koje su otišle u mirovinu a i iznos za odlazak u mirovinu se povećao u odnosu na prošlu godinu.

2**. Bilješke uz izvještaj bilanca –Obrazac BIL**

**Bilješka broj 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Račun | POZICIJE NA DAN 31.12.2019. GODINE | PR-RAS | Bilanca |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | AOP 282=119.775 | AOP 238=8.943 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine |  |  |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine |  | 0 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja |  | 0 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | AOP 399 + AOP 401=127.128 | AOP 244=16.296 |

U 2020. godini dobivena je kapitalna donacija od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od =110.782 kn kapitalna donacija knjige u vrijednosti od =50 kn stoga je provedena obvezna korekcija rezultata u iznosu od =110.832 kn. Podatak u Bilanci naveden je nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podataka u obrascu PR-RAS za tu korekciju.

**Bilješka broj 2**

**Stanje na AOP-u 064 Novac u banci i blagajni obuhvaća novčana sredstva:**

**Tablica 1.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **NOVČANA SREDSTVA** |  |
| 11111 | Novac na žiro računu kod Hrvatske narodne banke |  |
| 11121 | Novac na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 70.448 |
| 11122 | Novac na deviznom računu kod tuzemnih poslovnih banaka |  |
| 11132 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka |  |
| 11142 | Prijelazni devizni račun |  |
| 11219 | Izdvojena novčana sredstva |  |

**Bilješka broj 3 Obvezne bilješke uz Bilancu**

Osnovna škola Mate Lovraka nema iskazanih podataka o ugovornim odnosima i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) ,ali ima sudski spor u tijeku za 2020.godinu jedne zaposlenice za isplatu razlike plaće za 6% i iznosi =3.286,50 kn potraživani iznos .

**SUDSKI SPOR U TIJEKU** **SA 31.12.2020.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.br. | Broj sudskog predmeta | SVOTA POTRAŽIVANOG IZNOSA: | DUGUJE: | POTRAŽUJE: |
| 1. | Potencijalne obveze-tužba Pr-956/2020-2 | 3.286,50 | 99151 | 99651 |
| **SVEUKUPNO:** |  | **3.286,50** |  |  |

3. **Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji –Obrazac RAS-funkcijski**

**Bilješka broj 1 – AOP 113 Osnovno obrazovanje**-škola je ostvarila sve rashode poslovanja u domeni osnovnog obrazovanja, a **AOP 122** **Dodatne usluge u obrazovanju** – odnosi se na namirnice nabavljene za školsku kuhinju i iznosi 130.079 kn.

4. **Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza –Obrazac P-VRIO**

**Bilješka broj 1-AOP 001-Promjena u vrijednosti i obujmu imovine**

AOP-021 odnosi se na promjenu u obujmu imovine za knjigu dobivenu donacijom od VSŽ u iznosu od =100 kn.

AOP-023 odnosi se na otpisa sitnog inventara u iznosu od =3.564 kn što je utvrđeno inventurom.

**5.Bilješke uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 1 – AOP 037** **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi =77.801 kn. Obveze se odnose na rashode nastale tijekom 12.mjeseca 2019.godine,koji će biti plaćeni u siječnju 2020.ili tijekom godine, te **AOP-090 Stanje** **nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** u iznosu od =340.322 kn odnosi se na plaću i naknade zbog nezapošljavanja invalida za 12. mjesec 2020. godine koje su isplaćene 11.siječnja 2021. godine.

U Županji, 29.01.2021.godine

Voditelj računovodstva: MP Zakonski predstavnik:

Brankica Leutarević Marijan Oršolić

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_