

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE

Naziv obveznika: OŠ „Antun i Stjepan Radić“

Pošta i mjesto: 32260 Gunja

Adresa sjedišta: Ulica M. Krleže 2, Gunja

RKP broj:10284

Matični broj:03307875

OIB:37046080177

Oznaka razine:31

Šifra djelatnosti:8520

Razdjel:000

Šifra županije/grada/općine: 141

OŠ „Antun i Stjepan Radić“ Gunja posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi („Narodne Novine“ broj 87/08, 86/09, 92/11, 105/11, 126/12. 94/13, 152/14, 07/17 i 68/18, 98/19, 64/20)

Osnovna škola „ Antun i Stjepan Radić“ Gunja je ustanova koja pruža osnovno obrazovanje učenicima od 1. do 8. razreda. Nastava je organizirana u prvoj smjeni u matičnoj i područnoj školi.

Godišnji financijski izvještaji OŠ „Antun i Stjepan Radić“ Gunja sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2020. Nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu.. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 03/15, 93/15,0135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne samouprave znači predaju do 01. veljače 2021. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Albina Ćosić, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnatelj Stipica Mišura.

BILJEŠKE UZ BILANCU-OBRAZAC BILANCE

Obrazac bilance predstavlja vrijednosno iskazan pregled imovine, obveza i vlastitih izvora prvog i posljednjeg dana proračunske godine, 01. siječnja i 31. prosinca proračunske godine.

Bilješke uz AOP 002-Nefinancijska imovina

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 1.siječnja	Stanje 31.prosinca	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
0111	Zemljište	004	47.120	47.120	100,00
0212	Poslovni objekti	010	14.065.575	14.065.575	100,00
0214	Ostali građevinski objekti	012	529.400	912.484	172,4
0221	Uredska oprema i namještaj	015	1.250	1.250	100,00
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017		7.481	-
0227	Uređaji	021	1.137.149	1.163.481	102,3
0241	Knjige	031	226.178	289.293	127,9
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	034	28.375	28.375	100,00
0262	Ulaganje u računalne programe	042	33.101	33.101	100,00
0511	Poslovni objekti u pripremi	052		13.750	-

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena pojedinih odjeljaka vidimo da je na AOP-u 012 , AOP 017 , AOP 021, AOP 031 i AOP 052 povećana vrijednost. Razlog povećanja AOP 012 je izgradnja atletske staze u iznosu od 383.083 kn financirane od Vukovarsko-srijemske Županije, AOP 017 u iznosu od 7.481 za nabavu nadzornih wifi kamera, AOP 021 u iznosu 26.332 za nabavku računala , AOP 031 knjiga za školsku knjižnicu i šk.udžbenika u iznosu 63.115 i AOP052 poslovni objekti u pripremi za 13.750(projektna dokumentacija za fotonaponsku elektranu)

Bilješka uz AOP 1401 –Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja su: potraživanja od Vukovarsko-srijemske Županije za struju, plin i hitne tekuće intervencije u iznosu od 36.987.

AOP			2020.godina
141			36.987

Proračunski korisnik je evidentirao kontinuirane rashode za prosinac 2020. godine na rashode budućih razdoblja sukladno čl. 39. st.2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Podatak se nalazi na AOP 164-rashodi budućih rashoda i nedospjela naplata prihoda (odnose se na plaću za prosinac 2020. godine koja je isplaćena 11.siječnja 2021.godine, obračun naknada za prosinac 2020, plaća za malu školu za prosinac i obračun ugovora o djelu za e-tehničara za prosinac 2020.).

AOP			2020.godina
164			528.038

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMCIMA I IZDACIMA- OBRAZAC PR-RAS

Bilješka uz AOP 629 - Obrazac PR-RAS, ukupni prihodi i primici u ovom obračunskom razdoblju iznose **7.124.237** kn.

Račun iz računskog plana	Opis	Iznos
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna (MZO)	6.095.912
63613	Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (Općina Gunja, Općina Drenovci)	223.746
63622	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna (MZO)	72.911
64132	Kamate na depozite po viđenju (PBZ)	3
65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	27.720
66151	Prihodi od pruženih usluga	1.111

66314	Tekuće donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna	16.116
67111	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (VSŽ)	686.718
U k u p n o		7.124.237

Bilješka uz AOP 630 - Obrazac PR-RAS, ukupni rashodi i izdaci u ovom obračunskom razdoblju iznose **7.098.153** kn.

Račun iz računskog plana	Opis	Iznos
31	Rashodi za zaposlene	5.920.171
32	Materijalni rashodi	874.295
34	Financijski rashodi	30.489
37	Naknade građanima i kućanstvima	162.519
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	96.929
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	13.750
U k u p n o		7.098.153

Bilješka uz AOP 636 - Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju predstavlja rezultat poslovanja nastao iz AOP 634 (Manjak prihoda preneseni) u iznosu od 124.359 i AOP 631 (Višak prihoda i rashoda) 26.084.

AOP 634 – Manjak prihoda preneseni	124.359
AOP 631 – Višak prihoda i primitaka	- 26.084
AOP 636 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	= 98.275

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI-OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Svi rashodi ostvareni u 2020. godini iskazani na AOP 404 Ukupni rashodi u Obrascu PR-RAS povezuju se uz funkcije: u iznosu 7.098.153 kn.

0912-Osnovno obrazovanje AOP 113 i 122 Dodatne usluge u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovne škole, u iznosu 88.178 kn . AOP 168 obrasca PR-RAS.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA-OBRAZAC OBVEZE

	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091do 094)	090	622.530
	Međusobne obveze proračunskog korisnika	003	
23	Obveze za rashode poslovanja	092	608.780
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	093	13.750

Obveze za rashode poslovanja odnose se na:

- obveze za zaposlene 525.893 (obveze za zaposlene, odnose se na obračun plaće i naknada za prosinac 2020. a koje dospijeva u siječnju 2021.
- Obveze za materijalne rashode 55.366
- Obveze za financijske rashode 502
- Ostale tekuće obveze 27.019
- Obveze za nabavu nefin. imovine 13.750

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA –OBRAZAC P-VRIO

U obrascu P-VRIO iskazuju se sve promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje su utjecale na smanjenje ili povećanje imovine i obveza, a nisu izravna posljedica transakcija iskazanih u prihodima i rashodima. Vukovarsko-srijemska Županija je izvršila nabavu nefinancijske imovine za školu. Prijenosom vlasništva na školu došlo je do povećanja dugotrajne imovine za iznos 383.083 (izgradnja atletske staze).

U Gunji, 28. siječnja 2021. godine

Računovođa:

Albina Čosić

Ravnatelj:

Stipica Mišura