

OSNOVNA ŠKOLA "ĐURO PILAR" • SLAVONSKI BROD

Vinogorska I. 35105 Slavonski Brod • Tel: 035/465-004 • Fax: 035/465-030
e-mail: ured@os-djipilar-sb.skole.hr • www.os-djipilar-sb.skole.hr



RKP	9827
MATIČNI BROJ	03071669
OIB	61259090087
RAZINA	31
RAZDJEL	000
ŠIFRA DJ.	8520
ŠIFRA GRADA	396
ŠIFRA ŽUPANIJE	12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Osnovna škola „Đuro Pilar“ posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Nar. nov., broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20) te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja te gospodarsku djelatnost iznajmljivanja školskog prostora.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole „Đuro Pilar“ sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2021., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2021. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Ana Šarić, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnatelj Igor Nikičić.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 070

Indeks je 0 u odnosu na prethodnu godinu jer u 2021. godini nije bilo uplata Agencije za mobilnost i programe za Erasmus projekte

AOP 075

Prema Uputi Upravnog odjela za financije i računovodstvo konto prihoda 6393 (EU sredstva: lunch box, pomoćnici u nastavi, shema školskog voća i mlijeka) se u 2021. godini ne koristi već se knjiži na konto prihoda 671111 i indeks je 0, a navedena promjena ujedno je uzrokovalo i povećanje na **AOP 130**.

AOP 171

Povećanje rashoda poslovanja najvećim dijelom se dogodilo zbog povećanja osnovice i koeficijenta za plaće zaposlenika od 01.01.2021.

AOP 160

Veći broj službenih putovanja u 2021. (uključujući dva putovanja u inozemstvo što je financirano iz projekata: Španjolska i Cipar). u odnosu na 2020. kada je sve bilo stopirano zbog epidemije bolesti COVID-19

AOP 169

Smanjenje rashoda na sitnom inventaru u odnosu na prethodnu godinu jer su 2020. nabavljena sredstava za suzbijanje širenja epidemije bolesti COVID-19 sukladno Uputi o mjerama za sprečavanje širenja epidemije bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2 (uređaji i aparati za dezinfekciju).

AOP 171

Tehničko osoblje novu radnu odjeću dobije svake dvije godine što proporcionalno prate i rashodi na kontu Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća pa svake druge godine imamo i povećanje rashoda za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću.

AOP 181

Povećanje na kontu ostalih usluga uzrokovano je većim brojem popravaka tableta koje koriste učenici te izradom natpisa za pročelje škole.

AOP 182

U 2021. godini nismo imali stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 190

Povećanje uslijed većih troškova plaćenih iz vlastitih sredstava i projekata (npr. fotografiranje učenika, kazališna predstavu, tisak školskog lista).

AOP 247

Manji broj naručenih radnih udžbenika na teret MZO zbog manjeg broja djece u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 289/412

Povećanje obračunatih, a nenaplaćenih prihoda jer su računi za korištenje dvorana izdani s rokom dospjeća u siječnju 2022. godine te su u siječnju i naplaćeni.

AOP 344

Smanjenje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne nefinancijske imovine zbog manjeg broja naručenih udžbenika na teret MZO (AOP 377) i jer je u 2020. godini knjižena kupovina laptopa također na teret MZO (cca 57.000,00 kn/AOP 364)

OBRAZAC BIL

AOP 035

U 2020. godini nije provedena amortizacija/jednokratni otpis udžbenika koje koriste učenici te je provedena za obje godine u 2021. što je uzrokovalo velik indeks.

Veliki indeks predstavlja potraživanje za naknade koje se refundiraju-bolovanje na teret HZZO-a jer imamo obračunata bolovanja koja nisu refundirana od travnja 2020. godine te povećanje broja bolovanja uzrokovano epidemijom bolesti COVID-19.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza 1. siječnja

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (1.1.2021.) iznosilo je 965.774 kn.

AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju 2021.g. iznosi 955.890 kn, a jednako stanje iskazano je i u Obrascu: BIL na AOP-u 170. Riječ je o nedospjelim obvezama s rokovima dospjeća poslije 31.12.2021.g.

AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na dan 31.prosinca 2021.g. nedospjele obveze za rashode poslovanja iskazane su u vrijednosti 955.890 kn, a odnose se najvećim dijelom na plaću za prosinac 2021. g. koja se isplaćuje u siječnju 2022.g. te na materijalne rashode za prosinac 2021.g. Također, nedospjele obveze sastoje se i od obveza za nabavu nefinancijske imovine u vrijednosti 5.790 kn.

OBRZAC RAS-funkcijski

AOP 110 – Obrazovanje

U obrascu su iskazani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razvrstani prema njihovoj namjeni. Prema tumačenju Ministarstva znanosti i obrazovanja, svi rashodi ostvareni u 2021.g. bez prenesenog rezultata iskazuju se na jednoj funkciji 09 - Obrazovanje – 10.650.623 kn. Isti podatak iskazan je na poziciji AOP 407 Obrasca: PR-RAS.

AOP 113 – Osnovno obrazovanje

Iskazani iznos od 10.391.666 kn odnosi se na zbroj rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, ali bez iskazanih rashoda za dodatne usluge u obrazovanju – prehranu učenika.

AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju

Iskazani iznos od 258.957 kn odnosi se na rashode za prehranu učenika ostvarene u izvještajnom razdoblju.

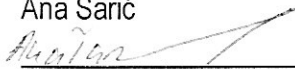
OBRAZAC P-VRIO

U izvještajnom razdoblju nije bilo događaja koji utječu na neto vrijednost imovine i obveza, stoga nije bilo zabilježenih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza preko podskupine 915.

U Slavonskom Brodu, 28. siječnja 2022.g.

Osoba za kontaktiranje:

Ana Šarić



Telefon za kontakt:

035/465-015

Odgovorna osoba:

Igor Nikičić

