OSNOVNA ŠKOLA HRVATSKI LESKOVAC

PILINKA 2, 10251 HRVATSKI LESKOVAC

MATIČNI BROJ: 04948980

OIB ŠKOLE: 59411273443

RBROJ RKP: 50678

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZINA: 31

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje 01.01.2021.-31.12.2021.**

**Obrazac PR-RAS Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

AOP – 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – novčana potpora HZZ-a za pripravnike.

AOP - 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan se odnosi na pomoći od Ministarstva obrazovanja za financiranje rashoda za zaposlene te financiranje rashoda za nabavu udžbenika.

AOP - 075 Prikazuje iznos za školsku shemu.

AOP - 107 Iznos od 293.041,00 kn prikazuje ostale prihode koji se odnose na prihode na temelju uplata roditelja za školsku prehranu, sufinanciranje produženog boravka, uplate učenika za izlete i slično.

AOP - 122 Prihodi od iznajmljivanja školskog prostora putem ugovora koji iznose 2.217,00 kn, ostvareni su u 2020.godini, pogreška u knjiženju u 2020. godini gdje je stavljeno na predujmove umjesto na prihod od dvorane, ispravak knjiženja u 2021.godini.

AOP - 128 Prikazuje prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za redovno poslovanje poslovanja škole te prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

AOP - 149 Prikazuje rashode za zaposlene. Razlog odstupanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine je u povećanju broja zaposlenih, koeficijenata složenosti poslova u javnim službama.

AOP - 160 Prikazuje povećanje materijalnih rashoda rashoda u odnosu na prošlu godinu iz razloga što se službena putovanja prošle godine nisu održala zbog pandemije uzrokovane covid virusom.

AOP - 169 Prikazuje rashode za nabavu sitnog inventara koji omogućuje redovno obavljanje djelatnosti škole.

AOP - 179 Prikazuje intelektualne i osobne usluge. Razlog odstupanja u odnosu na isto razdoblje

prošle godine je u povećanju broja asistenata u nastavi koji imaju sklopljen ugovor o

djelu u 2021. godini, te usluge e- tehničara.

AOP – 178 Prikazuje veće odstupanje u odnosu na prošlu godinu zbog obveznih testiranja

djelatnika na COVID 19.

AOP - 183 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji obuhvaćaju premije osiguranja, naknade za rad školskog odbora, članarine, reprezentacije i ostali rashodi. Razlog povećanja rashoda u odnosu na prošlu godinu je taj da se na ostale rashode knjižio jednodnevni

izlet zaposlenika.

AOP – 208 Veće zatezne kamate u odnosnu na 2020. godinu zbog kašnjenja plaćanja energentskih

računa iz razloga što nisu doznačena sredstva na vrijeme iz nadležnog proračuna.

AOP –290 Predstavlja potraživanja za naplatu korištenja sportske dvorane, razlog povećanog

odstupanja u odnosu na prošlu godinu jesu veći računa iz 12/2021. s rokom

dospijeća u 1/2022.

**Obrazac Bilanca na dan 31.12.2021.**

AOP - 001 Imovina i potraživanja na dan 31.12.2020. iznosila je 742.815,00 kn što odgovara obvezama i izvorima.

AOP - 002 Nefinancijska imovina škole iznosi 89.760,00 kn. Za sitni inventar primjenjuje se stopostotni otpis, dugotrajna neproizvedena imovina se otpisuje po propisanim godišnjim stopama amortizacije.

AOP - 063 Financijska imovina Škole iznosi 653.055,00 kn a sastoji se od novčanih sredstava na žiro računu i blagajni, potraživanja te kontiruniranih rashoda budućeg razdoblja.

AOP - 239 Iznos se odnosi na manjak prihoda poslovanja raspoloživog u idućem razdoblju.

**Obrazac OBVEZE**

AOP – 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 653.654,00 kn, a predstavljaju obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

AOP – 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 579.041,00 kn. Čine ga rashodi za zaposlene ( obveze za plaće, poreze i prireze, doprinose iz plaće, doprinose na plaće, te naknade za prijevoz za 12/2021, a čiji je rok dospijeća u siječnju 2022.godine.) te refundacije za bolovanja od HZZO-a .

**Obrazac RAS-funkcijski**

AOP – 113 i 122 Prikazuju se rashodi povezani uz obrazovanje (materijalni rashodi i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine).

**Obrazac PVRIO**

AOP – 020 Prikazuje se iznos 115,00 kn. Odnosi se na slikovnicu koja prema uputi od grada postaje našom imovinom.

Škola nema danih zajmova i primljenih otplata.

Škola nema primljenih kredita i zajmova te otplata.

Škola nema primljenih robnih zajmova i financijski najmova.

Škola nema dospjelih kamata na kredite i zajmove.

Nema sudskih sporova u tijeku.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Nikolina Vinčić Dubravka Ljubičić