

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE

Broj RKP – a: 09021

Matični broj: 00462110, OIB: 12780201511

Naziv i adresa obveznika: Osnovna škola Mokošica, Dubrovnik

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra županije/grada/općine: 98

IBAN: HR4624070001100020159

Osnovna škola Mokošica, Dubrovnik posluje u skladu sa „Zakonom o odgoju i obrazovanju u Osnovnoj i srednjoj školi“ te „Statutom Škole“. Također 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“.

○ **Bilješke uz „Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima“**

U Bilješkama uz „Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima“ navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Kao veće odstupanje podrazumijeva se odstupanje od 10% u odnosu na prethodnu godinu na trećoj razini računskog plana. Odstupanja manja od 1.000,00 kn neće se obrazlagati.

Bilješka broj 1 – AOP 063 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U prethodnom razdoblju ostvareno je 9.009.741 kn kn, dok je u tekućem razdoblju ostvareno 10.272.708 kn. Povećanje prihoda u tekućem razdoblju nastalo je zbog isplate 6 % razlike plaće koje su radnici škole dobili po sudskoj presudi.

Bilješka broj 2 – AOP 148 – Plaće (bruto)

U tekućem razdoblju ostvareno je 8.759.304 kn kn, dok je u prethodnom razdoblju ostvareno 7.778.179 kn. Povećanje rashoda u tekućem razdoblju nastalo je zbog isplate 6 % razlike plaće koje su radnici škole dobili po sudskoj presudi.

Bilješka broj 3 – AOP 161 - Naknade troškova zaposlenima

U prethodnom razdoblju ostvareno je 179.965 kn kn, dok je u tekućem razdoblju ostvareno 341.5558 kn. Troškovi su povećani zbog smanjenja pandemije te odlaska zaposlenika na posao koji je do tada bio onemogućen zbog novonastale situacije. Nastava je održavana on line.

Bilješka broj 4 – AOP 183 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

U tekućem prethodnom ostvareno je 33.052 kn kn, dok je u tekućem razdoblju ostvareno 81.720 kn. Troškovi su povećani zbog sudskih postupaka, koji su nastali zbog isplate 6% razlike plaće koje su radnici dobili po sudskoj presudi, a samim time povećavaju se i usluge odvjetnika.

Bilješka broj 5 – AOP 632 - Ukupni prihodi i primici i AOP 633 Ukupni rashodi i izdaci

Ukupni prihodi za financiranje rashoda poslovanja u periodu od 01.01.-31.12.2021. godine iznose 11.969.356 kn, a ukupni rashodi 13.271.476 kn. Utvrđeni višak prihoda i primitaka AOP 634 u ovom periodu iznosi 72.826 kn, a zajedno sa prenesenim viškom prihoda AOP 636 od 45.670 kn daje višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju AOP 638 od 118.496 kn koji će se u 2022. g. utrošiti na financiranje Erasmus projekta.

o Bilješke uz Bilancu

Bilješka broj 6 - AOP 065 – Novac u banci

U prethodnom razdoblju ostvareno je 178.298 kn, a u izvještajnom razdoblju 214.192 kn. Do povećanja je došlo priljeva novca na žiro račun škole za Erasmus projekt, a koji će se potrošiti u 2022.g.

Bilješka broj 7 - AOP 154- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade

U prethodnom razdoblju ostvareno je 617.881 kn, a u izvještajnom razdoblju 966.316 kn. Do odstupanja je došlo zbog nabave udžbenika za učenike i nabave novih knjiga za školsku knjižnicu.

Bilješka broj 8 - AOP 082 - Ostala potraživanja

U prethodnom razdoblju ostvareno je 78.922 kn, a u izvještajnom razdoblju 118.112 kn. Do povećanja potraživanja nastalo je zbog prijenosa potraživanja od HZZO-a temeljem dopisa od MZO-a iz kojeg se korisnici mole da zatvaraju potraživanja temeljem poslanih tablica sa pripadajućim iznosima u kojem se pronalaze sve ustanove kojima je odobrena refundacija.

Bilješka broj 9 – AOP 153 - Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, po posebnim propisima i naknade

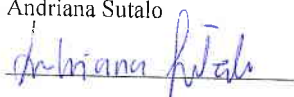
U narednom razdoblju povećanje potraživanja je nastalo zbog povećanja broja djece u produženom boravku, a samim time povećana su potraživanja za korištenje usluga produženog boravka.

○ **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 10 - AOP 091 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 962.111 kn, a odnosi se na plaću za mjesec prosinac 2021. godine, koja se isplaćuje u mjesecu siječnju 2022. godine, na obveze za materijalne rashode, obveze za nespomenute financijske rashode, te obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

U Dubrovniku, 27. siječnja 2022. g.

Voditelj računovodstva:
Andriana Šutalo





Zakonski predstavnik:
dr.sc.Petra Dapić-Čaput

