

Proračunski korisnik: OSNOVNA ŠKOLA TUČEPI
Adresa: 21325 TUČEPI, KRAJ 17
RKP: 12366
Šifarska oznaka: 17-593-001
Matični broj: 03873544
OIB: 73463672485
Oznaka razine: 31
Šifra djelatnosti, razdjel: 8520, 000
Šifra županije/grada/općine: 593
Žiro račun: HR1324070001100586457
Tel/fax: 021/623-150
E-mail: os-tucepi@os-tucepi.skole.hr

Bilješke uz financijske izvještaje 01.01.2021. – 31.12.2021.

1. Bilješke uz PR-RAS

- AOP 632 ukupni prihodi iznose 3.953.478 kn
AOP 633 ukupni rashodi iznose 3.871.901 kn.
AOP 634 višak prihoda iznosi 81.577 kn.
AOP 636 preneseni višak iz prijašnjih godina iznosi 51.912 kn
AOP 638 ukupni višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 133.489 kn.
- AOP 064 prihod iz proračuna koji nije nadležan:
3.345.878 kn– financijska potpora MZO za naknadu plaća djelatnika i radnih udžbenika
1.500 kn– financijska potpora MZO - knjige za lektiru
1.500 kn– Županijski sportski – financijska potpora
85.150 kn- Općina Tučepi – sredstva za uređenje i radova školske zgrade
Ukupno: 3.434.028 kn
- AOP 065 prihod iz proračuna koji nije nadležan – kapitalna pomoć MZO za školske udžbenike u iznosu od 17.440 kn.
- AOP 075 prihod u iznosu od 12.244 kn odnosi se na dio sredstava iz EU projekta Učimo zajedno – pomoćnici u nastavi. (plaće od 12/2020 do 11/2021)
- AOP 080 prihod u iznosu od 7 kn – kamate po viđenju za sredstva na žiro računu škole.
- AOP 112 prihodi se odnose na: 92.498 kn – uplate učenika za marendu
745 kn – naknada za oštećene knjige i tablete
Ukupno: 93.243 kn
- AOP 121 prihodi se odnose na: 3.000 kn - humanitarna akciju Zadruga
720 kn – Dalmatinski suvenir

AOP 130 prihod iz nadležnog proračuna SDŽ – 392.796 kn sredstva za materijalne i financijske rashode, dio plaća za pomoćnika u nastavi, medni dan, županijska natjecanja, oprema i e-Škola. Manjak u iznosu od 23.672,66 kn odnosi se na materijalne i financijske rashode za prosinac 2021. Manjak je realiziran u siječnju 2021. godine.

2. Bilješke uz Bilancu

AOP 002 – Vrijednost nefinancijske imovine nije se značajno promijenila u odnosu na prethodnu godinu, smanjena je za 3,1%

AOP 014 Postrojenje i oprema – smanjena je za 10,2% u odnosu na prethodnu godinu. Nabavljeno je računalne opreme u vrijednosti od 15.252 kn, ostalih uređaja u vrijednosti od 8.699 kn od viška sredstava iz prethodnih godina. Računalna oprema u vrijednosti od 7.137 kn od Županije za nabavu opreme za provedbu kurikuluma.

AOP 030 – Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti

U 2021. godini nabavljeno je knjiga za knjižnicu u vrijednosti 2.046 kn. Od toga je 1.500 kn uplata od MZO za školsku lektiru, 546 kn iz viška sredstava. 17.440 kn uplata je MZO za udžbenike.

AOP 063 – Vrijednost financijske imovine se povećao u odnosu na prethodnu godinu za 9,8%

AOP 073 – Potraživanja od zaposlenih i naknada koje se refundiraju – 2.568 kn potražuje se od zaposlenika koje mu je više isplaćeno za bolovanje preko HZZO i 117.887 kn potraživanje od HZZO za refundacije bolovanja

AOP 141 – Potraživanja za pristojbe po posebnim propisima i naknade

Evidencija, praćenje i naplata potraživanja vode se ažurno. Potraživanja iz 2020. godine u visini 1.956 kn su u cijelosti podmirena. Potraživanja na dan 31.12.2021. iznose 2.470 kn, a odnose se na potraživanja za školsku marendu.

AOP 165 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Kontinuirani rashodi za 2020. g. iznose 247.776 kn i u cijelosti su podmireni, a za 2021. g. iznos je za 10,4% veći za ovu godinu i iznosi 273.531 kn. Kontinuirani rashodi obuhvaćaju samo rashode za zaposlene za 12. mjesec 2021 godine.

AOP 170 Ukupne obveze smanjene su za 8,7% u odnosu na prethodnu godinu. Obveze iz prethodne godine su u cijelosti podmirene. Obveze iz 2021. godine odnose se na materijalne i financijske troškove za prosinac, prijevoz školske djece za prosinac i plaće za zaposlene za prosinac.

Vlastiti izvori – višak/manjak poslovanja

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu 133.489 kn.

Razlike u odnosu na PR-RAS nastale su zbog provedene obvezne korekcija rezultata.

Školski odbor je na sjednici održanoj 25. veljače 2021. godine donio odluku o raspodjeli rezultata poslovanja za 2021. g. Utvrđeno je da će se višak prihoda koristiti za nabavku opreme, knjiga, materijalnih i financijskih troškova potrebnih za poslovanje škole.

Nabavljeno je opreme u vrijednosti 31.088 kn te je izvršena korekcija rezultata za taj iznos.

Knjiga u vrijednosti 2.046 kn te je izvršena korekcija rezultata.

MZO je školi doznačilo 17.440 kn za nabavku udžbenika i knjiga za knjižnicu , stoga je bilo potrebno korigirati rezultat za iznos primljenih kapitalnih pomoći iz državnog proračuna.

3. Bilješke RAS-Funkcijski

Obrazac RAS-funkcijski za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2021.godine popunjen je ostvarenim iznosima ukupnih rashoda sa obrasca PR-RAS AOP 407 3.870.801 kn.

Od toga je u funkciji 0912 Osnovno obrazovanje AOP 113 3.707.641 kn. U okviru funkcije 096 Dodatne usluge u obrazovanju AOP 122 163.159 kn.

4. Bilješke uz P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza AOP 034 u iznosu od 3.599 kn. Otpisuju se obveze kojima je nastupila zastara u smislu članka 214. Zakona o obveznim odnosima.

5. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

AOP 001 – stanje obveza 1.siječnja 461.310 kn

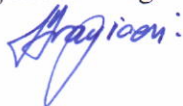
Nepodmirene obveze iz prošle proračunske godine koje su prenesene u 2021. godinu su podmirene. Podmirene obveze odnosile su se na plaću za prosinac 2020. godine i materijalne i financijske troškove za prosinac 2020. godine i prijevoz školske djece za prosinac 2020.

AOP 039 – stanje dospjelih obveza na kraju godine iznose 147.769 kn. Odnose se na materijalne i financijske troškove prosinac 2021, prijevoz školske djece za prosinac 2021.

AOP 097 – stanje nedospjelih obveza na kraju godine iznose 273.531 kn. Odnose se na plaće za zaposlene za prosinac 2021, koje će biti isplaćene u siječnju 2022. godine.

U Tučepima 31.01.2022.g.

Voditeljica računovodstva:
Svjetlana Dragičević



Ravnatelj:
Damir Jukić

