REPUBLIKA HRVATSKA

OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

OSNOVNA ŠKOLA V.NAZOR

KALNIČKA 17, 31431 ČEPIN

RAZINA: 31

MAT.BROJ: 03013723

OIB: 19124230169

RAZDJEL: 000

ŠIFRA ŠKOLE:14-393-001

RKP: 09579

DJELATNOST: 8520 OSNOVNO OBRAZOVANJE

B I L J E Š K E

UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE

OD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2020.GOD.

**Bilješke uz BILANCU**

* AOP 003 –Neproizvedena dugotrajna imovina - Stanje 31.prosinca manje u odnosu na stanje 01.siječnja zbog ispravka vrijednosti nematerijalne imovine
* AOP 008 –Građevinski objekti- Stanje 31.prosinca manje u odnosu na stanje 01.siječnja zbog

ispravka vrijednosti građevinskih objekata

* AOP 014- Postrojenja i oprema – Stanje 31. prosinca veće u odnosu na stanje 01. siječnja zbog nabave računalne opreme
* AOP 030 –Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti- stanje na kraju godine povećano zbog kupnje novih knjiga.
* AOP 049 – Vidljivo povećanje u odnosu na početak godine zbog uknjižavanja vrijednosti nabavljenog sitnog inventara.
* AOP 067 –stanje žiro računa svedeno je na nulu zbog prelaska na poslovanje putem Županijske riznice, te su sva novčana sredstva prebačena na podračun Osječko-baranjske županije
* AOP 155 – na kontu 167 prikazana su novčana sredstva kojima raspolažemo na podračunu Županijske riznice, a prebačena su sa žiro računa.
* AOP 167- Rashodi budućeg razdoblja - iskazan iznos obračunate plaće i prijevoz djelatnicima

12/2020.

* AOP 169- Obveze čine obveze za zaposlene (plaća za 12/2020. ), obveze za materijalne i financijske rashode (prijevoz djelatnicima, obveze prema dobavljačima)
* AOP 239- Višak prihoda poslovanja
* AOP 251 – izvanbilančni zapisi – projektna dokumentacija za energetsku obnovu 1.444.282,97 kn i oprema dana na korištenje školi, za provođenje kurikularne reforme od MZO-a i CarNet-a 175.854,70 kn iz 2019 godine, te u 2020.god. oprema dana na korištenje školi od MZO-a 273.180,00 kn

**Bilješke uz PR-RAS**

 **AOP 064–Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

* povećanje plaća tijekom 2020.god. te povećanje materijalnih prava (božićnica, dar za djecu, regres)

## AOP 065 – Kapitalne pomoći prorač. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 301.381 kn

- veći iznos uplate MZO-a za nabavu računala, te uplate za lektire.

**AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi 453.110,00 kn**

- sufinanciranje prehrane, uplata za uđbenike od ministarstva i uplata za radne bilježnice od Općine Čepin.

**AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga**

 - u 2020.god nije bilo iznajmljivanja dvorane zbog pandemije corona virusa

**AOP 128 – Tekuće donacije**

- u 2019.god. bila je donacija C.Križa za dnevnice (Škola u prirodi - Orahovica) u 2020.god. nije bilo donacija

**AOP 133 – Prihod iz nadležnog proračuna za finan. rashoda za nabavu nefinan.imovine 61.442 kn**

- u 2020.god. opremanje škole laptopima, računalima, freza za snijeg, interaktivne ploče

**AOP 151 – Plaće za redovan rad 6.940.152 kn**

 - povećanje plaća tijekom 2020.god, i veći broj uposlenih obzirom da jedna Područna Škola (Briješće) prelazi u Matičnu školu.

**AOP 159 – Doprinos za obv.zdrav.osig. u slučaju nezaposlenosti**

 - ukinut doprinos tijekom 2019. godine

**AOP 162 – Službena putovanja 5.394 kn**

 - znatno smanjen broj službenih putovanja zbog pandemije corona virusa

**AOP 163 – Naknade za prijevoz 189.932 kn**

smanjen broj putovanja radom od kuće zbog pandemije corona virusa

**AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika 620 kn**

 znatno smanjenje zbog pandemije corona virusa.

**AOP 167 – Uredski materijal 126.761 kn**

 - povećani troškovi materijala za čišćenje i materijala za higijenske potrebe zbog

pandemije corona virusa

**AOP 170 – Materijal i dijelovi za tekuće i invest. održavanje 40.349 kn**

 - smanjenje u odnosu na 2019 godinu, jedan veliki razlog je pandemija corona virusa.

**AOP 171 – Sitan inventar 35.984 kn**

 - manji troškovi sitnog inventara

**AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 265.331 kn**

- u 2020.god. više ulaganja u tek. i inv. održavanje, od 2019. godine. Usluge servisiranja opreme kao i dosta zamjene stolarije koja je dotrajala ili nije bila više funkcionalna.

**AOP 178 – Komunalne usluge 72.719 kn**

* smanjenje za 9 posto u odnosu na 2019. godinu, razlog je on line nastava koja je prouzročila manje ove troškove.

**AOP 188 – Reprezentacija 548 kn**

- u 2020.god. znatno manji troškovi

**AOP 190 – Pristojbe i naknade 10.888 kn**

- u 2020.god. manji troškovi, od prethodne godine.

**AOP 208 – Bankarske usluge 8.812 kn**

- u 2020.god. manji troškovi, jer smo prelaskom na poslovanje putem Riznice Osječko-baranjske županije ugasili žiro račun u banci

**AOP 255 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi 167.140 kn**

- u 2020.god. manji troškovi, nego u 2019. godini.

# **BilješkeuzRAS-funkcijski**

**AOP 113 -Osnovno obrazovanje 10.327.099 kn**

 - Rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi

**AOP 122–Dodatne usluge u obrazovanju 268.945 kn**

 - trošak školske kuhinje

**Bilješke uz OBVEZE**

**AOP 001 – Stanje obveza 1. siječnja 836.982 kn**

- sastoje se od obveza za plaću za prosinac 2019. godine, obveza za

povrat u državni proračun (bolovanje iznad 42 dana na teret HZZO-a), te od

obveza za režijske troškove za prosinac 2019. godine

**AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 923.860 kn**

- 231 -obveze za zaposlene odnose se na: zaposlenike škole koje financira MZO, a dospijevaju do 15.01.2021. godine. 738.729 kn

- 232 -obveze za materijalne rashode 141.288 kn, 239- ostale obveze 43.843 kn

Osnovna škola V.Nazor Čepin nema sudskih sporova u tijeku niti ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina.

U Čepinu, 29.siječanj 2021.god.

 Računovođa Zakonski predstavnik:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ M.P. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Zvonko Grbavac,univ.spec.oec. Ilija Pavić, prof.

 031/383-456