

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.

Broj RKP – a: 08205 Matični broj: 03316637

OIB: 68779758323

Naziv i adresa obveznika: OSNOVNA ŠKOLA MIRKA PEREŠA

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8520

razdjel: 000

Šifra županije/grada/općine: 176 BBŽ, OPĆINA KAPELA

Osnovna škola Mirka Pereša posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. 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 Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka broj 1 – AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem

razdoblju – Škola je za period 1.1.-31.12.2019. godine ostvarila ukupno 6.085.021,03 kn prihoda i 6.005.939,80 kn rashoda.

Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu od 79.081,23 kn. Donosom manjka prihoda iz 2018. godine, u iznosu od 27.951,63 kn, konačni rezultat poslovanja za 2019. godinu je višak prihoda poslovanja u iznosu od 51.129,60 kn.

Bilješka broj 2 - AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika

– na računu 6341 evidentirani su prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za doprinose za stručno osposobljavanje zaposlenika

Bilješka broj 3 – AOP 065 Kapitalne pomoći proračunski korisnicima

– evidentirani prihodi za kupnju udžbenika za učenike

Bilješka broj 4 – AOP 068 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU

– povrat sredstava po ZNS-u

Bilješka broj 5 – AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financ. rashoda za nef. imovinu

– u 2019. godini Škola je dobila sredstva za opremu, školski namještaj za učionice i zbornicu, te je ujedno i namjenski ta sredstva utrošila.

Bilješka broj 6 – AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi

- nabavljeni su radni materijali za učenike

Bilješka broj 7 – AOP -341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

- povećani su rashodi u odnosu na prethodnu godinu jer je nabavljen školski namještaj, te udžbenici za učenike

Bilješke uz izvještaj o bilanci

Bilješka broj 1 – AOP 156 Ispravak vrijednosti potraživanja

Na kraju 2019. godine proveden je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi 50% jer se s naplatom potraživanja kasni između jedne i tri godine.

Dužnici za koje je proveden ispravak vrijednosti:

Dešić Marija, Gidić Sandra, Majetić Dragan, Marović Ivana, Pranjic Željka, Radić Elizabeta, Šignjar Dalia, Trstenjak Lidija, Turkalj Milena, Turkalj Pero, Udorović Sandra, Vočanec Tanja i Žalac Miljenko.

Bilješka broj 2 – AOP Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Kontinuirani rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene.

Bilješka broj 3 – AOP 174 Ostale tekuće obveze

Dobiveno je jamstvo za ozbiljnost ponude u postupku javne nabave izvođenja radova energetske obnove, koje će se trebati vratiti po završetku izbora .

Bilješka broj 3 – AOP 232,236

U razdoblju 1.1.-31.12.2019. godine škola je ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu od 434.449,79 kn. Donosom viška prihoda od 31.12.2018. godine u iznosu od 11.671,04 kn, ukupni višak prihoda poslovanja iznosi 446.120,83 kn.

Manjak od nefinancijske imovine za 1.1.-31.12.2019. iznosi 355.368,56 kn, te donosom manjka u iznosu od 39.622,67 kn od 31.12.2018. godine, ukupni manjak prihoda od nef. imovine 31.12.2019. godine iznosi 394.991,23 kn.

Tijekom 2019. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstava iznosi koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine:

6362 Kap. pomoći pror.korisnicma iz proračuna koji im nije nadležan =130.598,50 kn
6382 Kap.pomoći iz drž. proračuna temeljem prijenosa EU sredstava= 32.969,20 kn
67121 Prihodi iz nadl.proračuna za fin.rashoda za nab.nef. imovine =198.121,02 kn

Ukupno: =361.688,72 kn

Provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos od 361.688,72 kn zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine. Provedenom korekcijom, rezultat poslovanja škole za razdoblje 1.1.-31.12.2019. godine je višak prihoda poslovanja u iznosu od 51.129,60 kn, koji se sastoji od sredstava za školsku kuhinju, sredstava za stručno usavršavanje, sredstava od Ministarstva za opremanje škola u okviru kurikularne refome.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 1 – AOP 001 Stanje obveza 1. siječnja

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 438.591,03 kn

Bilješka broj 2 - AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

= 517.693,52 kn, a odnosi se na:

- obveze za račune za mater. troškove kojima je dospjeće u mjesecu siječnju 2020. godine u iznosu od 19.768,55 kn
- obveze za isplatu plaća i materijalnih prava za 12/2019, te naknadu zbog nezap. invalidnih osoba u iznosu od 444.496,43 kn, koja će biti isplaćena u siječnju 2020. godine.
- obveze za povrat jamčevine u iznosu od 50.000,00 kn
- međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od 3.428,54 kn

Voditeljica računovodstva:

Snježana Kilic
Snježana Kilic

Zakonski predstavnik

Anamarija Tuškan
Anamarija Tuškan

