

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020.

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 636 Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju – Škola je za period 1.1.-31.12.2020. godine ostvarila ukupno 6.691.295,77 kn prihoda i 7.130.329,53 kn rashoda.

Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila manjak prihoda u iznosu od 439.033,76 kn, manjak je nastao zbog troškova za energetska obnovu škole, a svi troškovi nisu pokriveni prihodom, povrat sredstava se očekuje tijekom 2021. godine ZNS-ovima. Donosom viška prihoda poslovanja iz 2019. godine, u iznosu od 51.129,60 kn, konačni rezultat poslovanja za 2020. godinu je manjak poslovanja u iznosu od 387.904,16 kn.

Bilješka broj 2 - AOP 068 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u 2020. godini dobiven je predujam za energetska obnovu škole od Ministarstva graditeljstva i Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost

Bilješka broj 3 – AOP 202,211 Kamate za primljene kredite – do odstupanja je došlo zbog kamata na dozvoljeni minus po žiro računu. Školi je odobren minus po žiro računu zbog projekta energetska učinkovitosti.

Bilješka broj 4 – AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – u 2020. godini Škola je ušla u energetska obnovu, te imala troškove za ispostavljene dvije obračunske situacije

Bilješke uz izvještaj o bilanci

Bilješka broj 1 – AOP 238,242

U razdoblju 1.1.-31.12.2020. godine škola je ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu od 800.105,67 kn. Donosom viška prihoda od 31.12.2019. godine u iznosu od 51.129,60 kn, višak prihoda poslovanja iznosi 851.235,27 kn.

Manjak od nefinancijske imovine za 1.1.-31.12.2020. iznosi 1.239.139,43 kn, te donosom manjka u iznosu 33.302,51 kn od 31.12.2019. godine, ukupni manjak 31.12.2020. godine iznosi 1.272.441,94 kn. Odlukom Školskog odbora manjak od nefinancijske imovine od 33.302,51 kn, pokriven je viškom prihoda poslovanja. Provođenjem obvezne korekcije rezultata (kapitalne pomoći, sredstva BBŽ za nabavu nefinanc. imovine, donacije) u iznosu od 825.405,98 kn, manjak od nefinancijske imovine iznosi 413.733,45 kn, te višak prihod poslovanja iznosi 25.829,29 kn.

Bilješka broj 2 – AOP 052 Građevinski objekti u pripremi

U desetom mjesecu započela je energetska obnova škole, te su izdane dvije građevinske situacije.

Bilješka broj 3 – AOP 204 Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija

Škola ima odobren minus u iznosu od 500.000,00 kn po žiro računu radi energetske obnove.

Bilješke uz Izvještaj P-VRIO

Bilješka broj 1 – AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Na prijedlog inventurne komisije rashodovana su osnovna sredstva koja su dotrajala i nisu više za uporabu u iznosu od 7.190,00 kn.

Općine Kapela i Zrinski Topolovac su darovale školi u trajno vlasništvo stolna računala, printer, LED TV, pametnu ploču i prijenosno računalo u iznosu od 11.260,00 kn.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 1 - AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi: - 833.855,92 kn, a odnosi se na:

- obveze za račune za mater. troškove kojima je dospjeće u prvom mjesecu 2021. godine u iznosu od 24.146,17 kn
- obveze za isplatu plaće za 12/2020, te naknadu zbog nezap. invalidnih osoba u iznosu od 458.511,07 kn, koja će biti isplaćena u prvom mjesecu 2021. godine.
- obveze za isplatu prijevoza učenika sa poteškoćama u razvoju u iznosu 273,24 kn, biti će isplaćene po doznaci od MZO
- obveze za kredite i zajmove u iznosu od 331.232,12 kn, odnosno odobreni minus po žiro računu

Voditeljica računovodstva:

Snježana Kilić *Kilić*

Zakonski predstavnik:

Anamarija Tuškan
Anamarija Tuškan



