Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA IVANA MARTINOVIĆA**

RKP broj: **10233**

# Matični broj: 3307867

# OIB: 82065356399

Adresa obveznika: **Školska 23, 32274 Štitar**

Razina: **31 PRORAČUNSKI KORISNIK JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE SAMOUPRAVE**

Šifra djelatnosti : **8520 OSNOVNO OBRAZOVANJE**

Razdjel: **NEMA RAZDJELA**

Šifra županije: **16 VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA**

Šifra grada/općine:**628**

Oznaka razdoblja:**2020-12**

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020.GODINU**

Osnovna škola Ivana Martinovića 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 ,odgovorna osoba za potpisivanje i predaju financijskih izvještaja je ravnateljica škole Marija Klarić Brdarić koja je preuzela dužnost 01.09.2020 nakon odlaska bivšeg ravnatelja Luke Ivkića 31.08.2020. u mirovinu.

1. **Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-Obrazac PR-RAS**

**Bilješka broj 1- AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** U ovom razdoblju primili smo=66.295,25 kn prihoda od MZO-a, od toga =1.000,00 kn je namijenjeno za kupnju knjiga za školsku knjižnicu, te =65.295,25 kn za udžbenike školske godine 2020./2021.

**Bilješka broj 2– AOP 153 Plaće za prekovremeni rad –** uovom razdoblju imamo povećanje zbog odluke ravnateljice o prekovremenim radu.

**Bilješka broj 3-AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**- u ovom izvještajnom razdoblju imamo povećanje zbog krečenja i uređenja škole

**Bilješka broj 4-AOP Sitan inventar i auto gume-** su znatno veće u odnosu naprošlu godinu zato što smo imali povećanu kupnju sitnog inventara koji nam je potreban za nesmetano održavanje poslovanja škole

**Bilješka broj 5-AOP 177- Usluge promidžbe i informiranja-** su znatno veće jer smo imali natječaj za ravnatelja pa smo objavili oglas u NN

**Bilješka broj 6-AOP- Zdravstvene i veterinarske usluge –** su većejer smo imali više pregleda od strane zdravstvenih radnika

**Bilješka broj 7-AOP -181 Intelektualne i osobne usluge** su veće u odnosu naprošlu godinu zato što smo imali isplate za e-tehničara.

**Bilješka broj 8-AOP 361 – Uredska oprema i namještaj-** u ovom izvještajnom razdoblju imamo povećanje jer nam je potrebna oprema za redovno održavanje nastave.

**Bilješka broj 9– AOP 691- Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika-** u ovom izvještajnom razdoblju imamo povećanje jer su zaposlenici išli na zdravstveni pregled

**Bilješka broj 10 – AOP 693- Ugovori o djelu –** u ovom izvještajnom razdoblju imamo povećanje jer imamo ugovor za e-tehničara, i imali smo retest učenika

2**. Bilješke uz izvještaj bilanca –Obrazac BIL**

**Bilješka broj 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Račun | POZICIJE NA DAN 31.12.2019. GODINE | PR-RAS | Bilanca |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | AOP 282=78.679 | AOP 238=82.119 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine |  |  |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine |  | 0 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja |  | 0 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | AOP 399 + AOP 401=126.183 | AOP 244=59.888 |

U 2020. godini dobivena je kapitalna donacija od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od =66.295,25 kn kapitalna donacija knjige u vrijednosti od =50 kn stoga je provedena obvezna korekcija rezultata u iznosu od =66.295,25 kn. Podatak u Bilanci naveden je nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podataka u obrascu PR-RAS za tu korekciju.

**Bilješka broj 2**

**Stanje na AOP-u 064 Novac u banci i blagajni obuhvaća novčana sredstva:**

**Tablica 1.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **NOVČANA SREDSTVA** | **45.325,77** |
| 11111 | Novac na žiro računu kod Hrvatske narodne banke |  |
| 11121 | Novac na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 43.415,16 |
| 11122 | Novac na deviznom računu kod tuzemnih poslovnih banaka |  |
| 11142 | Prijelazni devizni račun |  |
| 11219 | Izdvojena novčana sredstva |  |
| 11311 | Kunska blagajna | 1.910,61 |

**Bilješka broj 3 Obvezne bilješke uz Bilancu**

Osnovna škola Ivana Martinovića nema iskazanih podataka o ugovornim odnosima i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) ,ali ima sudski spor u tijeku za 2020.godinu za dvoje bivših zaposlenika za isplatu razlike plaće za 6% i iznosi =18.780,37 kn potraživani iznos .

**SUDSKI SPOR U TIJEKU** **SA 31.12.2020.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.br. | Broj sudskog predmeta | SVOTA POTRAŽIVANOG IZNOSA: | DUGUJE: | POTRAŽUJE: |
| 1. | Potencijalne obveze-tužba Pr-**956/2020-2** | 18.780,37 | 99151 | 99651 |
| **SVEUKUPNO:** |  | **18.780,37** |  |  |

3. **Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji –Obrazac RAS-funkcijski**

**Bilješka broj 1 – AOP 113 Osnovno obrazovanje**-škola je ostvarila sve rashode poslovanja u domeni osnovnog obrazovanja, a **AOP 122** **Dodatne usluge u obrazovanju** – odnosi se na namirnice nabavljene za školsku kuhinju i iznosi 61.178 kn.

4. **Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza –Obrazac P-VRIO**

**Bilješka broj 1-AOP 001-Promjena u vrijednosti i obujmu imovine**

AOP-021 odnosi se na promjenu u obujmu imovine za otpis opreme sa knjigovodstvenom vrijednosti u iznosu od =1.690 kn.

AOP-023 odnosi se naotpis sitnog inventara u iznosu od =11.756 kn što je utvrđeno inventurom.

**5.Bilješke uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 1 – AOP 037** **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi =23.095 kn. Obveze se odnose na rashode nastale tijekom 12.mjeseca 2020.godine,koji će biti plaćeni u siječnju 2021.ili tijekom godine, te **AOP-090 Stanje** **nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** u iznosu od =265.687 kn odnosi se na plaću i naknade zbog nezapošljavanja invalida za 12. mjesec 2020. godine koje su isplaćene 11.siječnja 2021. godine.

U Štitaru, 28.01.2021.godine

Voditelj računovodstva: MP Zakonski predstavnik:

Ljubica Leutarević Marija Klarić Brdarić

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_