OSNOVNA ŠKOLA BISTRA

BISTRANSKA 30

10 298 BISTRA

KLASA: 400-01/20-01/07

UR.BROJ: 238-30-03-20-01

Poljanica Bistranska, 31. 12.2020.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1.1.2020.-31.12.2020.**

**Broj RKP-a: 14494**

**Matični broj:03216705**

**OIB: 68705361830**

**Obveznik: OSNOVNA ŠKOLA BISTRA, Bistranska 30, Bistra**

**Razina: 31**

**Šifra djelatnosti: 31**

**Razdjel: 000**

**Šifra grada/općine: 547**

OSNOVNA ŠKOLA BISTRA posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj 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**.**

**PR-RAS**

**AOP 065** odnosi se na kapitalne pomoći, konkretno od Ministarstva znanosti i obrazovanja za udžbenike.

**AOP 111** bilježi pad zbog online nastave u više navrata tokom godine.

**AOP 123** bilježi pad zbog epidemioloških mjera; zabrane korištenja školskih dvorana.

**AOP 162** bilježi pad zbog epidemiološke situacije, nisu organizirani izleti pa su bili i manji rashodi na kontu službenih putovanja.

**AOP 164** bilježi rast zbog online stručnih usavršavanja iz područja javne nabave radi produljenja certifikata.

**AOP 165** bilježi rast; loko vožnja.

**AOP 169** zbog online nastave potrošnja energenata je bila manja pa se višak sredstava od energije utrošio preraspodjelom unutar treće razine na uredski materijal, materijal za čišćenje i dezinfekciju, sitni inventar, službenu odjeću i obuću.

**AOP 181** bilježi pad zbog izrade procjene rizika i plana evakuacije koji su knjiženi na kontu 32379 u prošlom izvještajnom razdoblju.

**AOP 183** bilježi rast zbog uređenja prostora u područnoj školi (konto 32393).

**AOP 185** bilježi pad zbog manjih troškova za pristojbe i naknade (provjera diploma, naknada za nezapošljavanje invalida) i ostalih nespomenutih rashoda (ŽSV, natjecanja).

**AOP 361** bilježi rast zbog nabave prijenosnih računala za područne škole.

**BILANCA**

Obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama se ne iskazuju jer školska ustanova nema podatke o kratkoročnim i dugoročnim kreditima i zajmovima, te kamatama i kreditima na zajmove.

**AOP 031 i 035** veći je u odnosu na prethodno razdoblje zbog udžbenika koji su knjiženi na kontu knjiga i prema uputi jednokratno otpisani.

**AOP 180** veći je u odnosu na prethodno razdoblje zbog upute MZO o nezatvaranju potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a.

**AOP 244** provedena obvezna korekcija rezultata na način da se višak poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine korigira za iznos primljenih kapitalnih sredstava kojima se financira nabava dugotrajne nefinancijske imovine. Veći u odnosu na prethodno razdoblje jer je rashod za laptope (MZO) knjižen na dugotrajnu materijalnu imovinu, a prihod na tekuće pomoći, isto tako nabavljeni su laptopi iz vlastitih sredstava za koje se ne radi korekcija rezultata.

**AOP 251** veći u odnosu na prethodno razdoblje zbog kurikularne reforme i nabave tableta za učenike od strane MZO.

**P-VRIO**

**AOP 021** temeljem Zaključka o doniranju interaktivnih ploča (KLASA: 022-01/20-01-52, URBROJ: 238/1-03-20-20 od 17. prosinca 2020.godine, od strane Zagrebačke županije, na računu 91512 evidentirano je povećanje imovine u iznosu od 23.618,75 kuna.

**OBVEZE**

**AOP 036** stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 797.987,10 kn.

**AOP 037** stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 6.623,28 kn. Sastoji se od obveza dobavljačima koje će se podmiriti 2021.godine.

**AOP 090** stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 791.363,82 kn, a sastoji se od obveza za neisplaćene plaće, naknade za prijevoz, naknadu za nezapošljavanje invalida za prosinac 2020. godine te obveza za materijalne rashode koje su nastale zaključno s 31.12.2020., ali dospijevaju na plaćanje u 2021. godini.

**Ravnatelj OŠ Bistra:**

**Eduard Kovačević**

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