

OSNOVNA ŠKOLA TRPINJA
32224 TRPINJA, VELIKA 2
OIB 19729395272
IBAN HR5725000091102009923
MATIČNI BROJ: 03007847
RAZDJEL: 000

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
RAZINA: 31
RKP: 21096
ŠIFRA ŽUPANIJE: 16
ŠIFRA OPĆINE: 464
OZNAKA RAZDOBLJA: 2020-12

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01.01-31.12.2021.G

OPĆI DIO

Osnovna škola Trpinja posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20) te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja na jeziku i pismu srpske nacionalne manjine, u dvije smjene s uključenih ukupno 8 razreda. Registrirana je kao matična škola bez područnih škola.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole Trpinja sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine, nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaj se sastavlja i predaje prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2022. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditelj računovodstva dr.sc. Dragan Milanović, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica dr.sc. Vesna Vujić.

BILJEŠKE UZ PR-RAS OBRAZAC

Uvidom u PR-RAS obrazac AOP 001 za 2021. g ukupni prihodi su u odnosu na prethodnu godinu veći za 12,5 indeksnih poena. Na AOP-u 121 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, odnosno AOP-u 124 Tekuće donacije u 2021. godini nije bilo računovodstvenih promjena budući da škola nije imala nikakvih prihoda od prodaje, odnosno nije imala donacija od fizičkih ili pravnih osoba.

Analizom rashoda poslovanja AOP 146 PR RAS obrasca, rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu za devet indeksnih poena. Vidljivo je da su se na AOP-u 160 Službena putovanja i AOP-u 179 Intelektualne i osobne usluge povećali rashodi temeljem povećane potrebe za službena putovanja zaposlenika, odnosno za dodatne usluge potrebne za funkcioniranje škole.

Tijekom godine bilo je ulaganja za nabavu proizvedene dugotrajne imovine skupina konta 42. U školsku lektiru i nabavu udžbenika za šk. god. 2021/2022. AOP 378 utrošeno je 63.612,00 kuna.

U rashode poslovanja za 2021. godinu uneseni su svi pristigli računi za 2021. godinu, a to su računi sa datumom izdavanja 31.12.2021. godine kojima je rok plaćanja siječanj 2022.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju, odnosno AOP 638 iznosi 153.666 kuna.

Na AOP-u 637 nalazi se iznos od 275.893 kn, a čine ga obveze za plaće prosinac 2021., obveza za prijevoz na posao i sa posla te pristojba koja se plaća zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom. Navedene stavke nisu knjižene u rashode 2021. godine već su knjižene na obvezu i konto 19311 kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Na bilanci su prikazane uobičajene bilančne pozicije imovine i izvora AOP 001 i AOP 169 i iznose 6.225.321 kn. Na imovini je došlo do povećanja na AOP-u 031. Tijekom 2021. godine došlo je do povećanja vrijednosti knjiga za školsku lekturu i udžbenike koji su vlasništvo škole. AOP 067 čine novčana sredstva na žiro-računu 31.12.2021. godine koja služe za plaćanje rashoda u siječnju 2022. g.

AOP 078 se odnosi na potraživanja od zaposlenih nastala greškom u obračunu plaće i izvršenim korektivnim obračunom.

Ostala potraživanja AOP 081 odnose se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje koja zahtijevaju refundaciju.

AOP 165 bilance rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću i troškove prijevoza za prosinac 2021. godine koja se isplaćuju u siječnju 2022. g., a vidljiva su i na AOP – 637 PR-RAS obrasca.

Obveze na AOP-u 170 u iznosu od 303.674 kn sastoje se od plaće za prosinac 2021., troškova prijevoza na posao i sa posla te materijalnih rashoda skupine konta 232 i 239.

Višak prihoda AOP 241 bilance u iznosu 153.665 odgovara višku prihoda sa AOP-a 638 PR-RAS obrasca te se prenosi u 2022. godinu.

BILJEŠKE UZ RAS funkcijski

Na RAS funkcijski obrascu koristi se funkcijska klasa 09 obrazovanje te 0912 osnovno obrazovanje.

Na AOP 113 obrasca nalaze se svi rashodi konta klase 3 i 4 ali bez rashoda za školsku kuhinju jer taj podatak se nalazi na AOP-u 122 obrasca pod nazivom dodatne usluge u obrazovanju.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

AOP 001 obrasca stanje obveza 01.siječnja 2021. sastoji se od skupine konta 231 u iznosu od 225.408 kn, skupine konta 232 u iznosu od 17.748 kn i skupine konta 239 u iznosu od 1.666 kn, podaci vidljivi na AOP-u 168 bilance prethodna godina.

Stanje obveza 31.12.2021. g AOP 038 obrasca obveze iznosi 303.675 kn a sastoji se od obveza za plaće konto 231 u iznosu od 268.373 kn (plaća za 12/2021), obveza za materijalne rashode skupina konta 232 u iznosu od 26.386 te skupine 239 u iznosu od 1.666 kn isti podaci vidljivi na bilanci AOP 170 i 171 bilance.

Obveze 31.12.2020. godine koje su prikazane na obrascu odnose se na obvezu plaće za prosinac 2021. godine i materijalne rashode tj. račune iz prosinca 2021. godine koji dospijevaju na naplatu u siječnju 2022. godine i spadaju u nedospjele obveze AOP 097 obrasca obveze.

Škola nema obveza po kreditima niti bilo kakvih zaduženja kod financijskih institucija niti sudskih sporova.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Na AOP-u 005 prikazana je promjena u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine 18.750 kn koja se odnosi na izradu projektne dokumentacije za fotonaponsku elektranu na krovu zgrade škole koja se treba realizirati tijekom 2022. godine i kupovinu knjiga za školsku knjižnicu i udžbenika za šk. god. 2021/2022. što je vidljivo i na obrascu bilanca AOP 031.

Trpinja, 31. siječanj 2022.

Voditelj računovodstva
dr.sc. Dragan Milanović

Dragan Milanović



Ravnateljica
dr.sc. Vesna Vujić, prof.

Vesna Vujić