

Naziv obveznika: OŠ „RETFALA“
Poštanski broj: 31000
Mjesto: OSIJEK
Adresa sjedišta: KAPELSKA 51A
IBAN:HR0525000091102012314
Matični broj: 03013901
Šifra djelatnosti: 8520
AOP ozn.razdoblja: 2020-12

Razina: 31
Razdjel: 0
RKP: 9562
Šifra županije: 14
Šifra općine: 312

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2020. godine

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

- AOP 002 - Vrijednost nefinancijske imovine na kraju proračunske godine smanjena je u odnosu na početak godine zbog rashodovanja dugotrajne nefinancijske imovine. Ispravak vrijednosti ima tendenciju povećanja u odnosu na početak godine. Vrijednost postrojenja i opreme se ispravlja prema propisanim stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine (Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu).
- AOP 015 – Vrijednost opreme na kraju proračunske godine uvećana je u odnosu na početak godine zbog nabave nove opreme.
- AOP 031 – Vrijednost knjiga na kraju proračunske godine uvećana je u odnosu na početak godine zbog nabave udžbenika za učenike.
- AOP 035 – Ispravak vrijednosti knjiga na kraju godine uvećan je u odnosu na početak godine, jer su udžbenici otpisani jednokratno.
- AOP 081 – Iznos ostalih potraživanja uvećan je u odnosu na početak godine jer za 2020. godinu nije išla refundacija naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a.
- AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja za prihode za financiranje produženog boravka, školske kuhinje, te za prihode od pruženih usluga.
- AOP 158 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prodane stanove zaposlenicima.
- AOP 167 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja su rashodi nastali u obračunskom razdoblju, a budući da već imamo dvanaest mjesečnih rashoda za plaće i energente, trinaestu obvezu smo iskazali kao vremensko razgraničenje na računu 19311.
- AOP 171 – Saldo obveza za zaposlene odnosi se na plaću i naknade za prosinac 2020. godine koji su isplaćeni u siječnju 2021. godine.
- AOP 172 – Saldo obveza prema dobavljačima su obveze nastale tijekom mjeseca prosinca 2020., sa dospijecom do kraja mjeseca siječnja 2021. godine.
- AOP 180 – Saldo ostalih tekućih obveza odnosi se na bolovanje na teret HZZO-a.
- AOP 251 – Izvanbilančni zapisi odnose se na opremu za provedbu projekta Cjelovite kurikularne reforme. Oprema je u 2020. godini evidentirana u poslovnim knjigama Ministarstva, a škola istu vodi u svojim izvanbilančnim evidencijama.

Škola nema:

1. Ugovorne odnose i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)
2. Sudske sporove u tijeku.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

- AOP 065 – Iznos se odnosi na doznačena sredstva iz proračuna za udžbenike.
- AOP 406 – Utvrđen je manjak prihoda u iznosu od 126.000 kn koji je podmiren iz viška prihoda prethodne godine.
- AOP 635 – Višak prihoda i primitaka u iznosu od 411.725 kn bit će utrošen u 2021. godini prema odluci o rasporedu rezultata za Erasmus+ , troškove redovnog poslovanja škole i nabavu opreme.
- AOP 637 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću i energente za prosinac 2020.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

- AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 830.250 kn.
- AOP 090 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 830.250 kn odnose se na:
 - 231 obveze za zaposlene u iznosu od 691.659 kn
 - 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 73.467 kn
 - 239 ostale tekuće obveze u iznosu od 65.124 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

- AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na rashode vezane uz prehranu djece u školskoj kuhinji i produženom boravku.

Osijek, 28.siječnja 2021.

Osoba za kontaktiranje: Ljubica Varga
Telefon: 031/379-239

Zakonski predstavnik:
Igor Kopic
