**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

**ZA RAZDOBLJE 1.SIJEČANJ DO 31.PROSINAC 2020. GODINE**

OSNOVNA ŠKOLA SREDIŠĆE

ULICA SAVEZNE REPUBLIKE NJEMAČKE 2A

10020 ZAGREB

RKP: 50936

MB: 05174457

OIB: 31137271482

Žiro račun: HR192402006-1100947746

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

Šifra grada/općine: 133

Osnovna škola Središće 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.

Osnovna škola Središće se financira iz državnog i gradskog proračuna a ostvaruje i vlastite prihode od iznajmljivanja učionice i školske sportske dvorane te proizvodnje električne energije.

**Bilješke uz Bilancu**

Škola je otvorena i započela s radom 14. siječnja 2020. godine pa u bilanci nema stanja na dan 1. siječnja.

Bilješka uz AOP 065 novac u banci 525.665,29 kn odnosi se na stanje na žiro računu dana 31.12.2020. Od toga je 450.000,00 kn iznos uplate osiguravajuće kuće za sanaciju štete nastale zbog poplave koju smo imali u školi.

Prema članku 14. Pravilnika o finacijskom izvještavanju.

Bilješka uz AOP 250 – Izvanbilančni zapisi – iznose 75.697.735,59 kn a odnose se na vrijednost škole 75.562.015,59 kn- zgrada, oprema i videonadzor koje prema Uputi Grada vodimo na izvanbilančnoj evidenciji i tablete u iznosu 135.720,00 kn koje smo dobili od Ministarstva znanosti i obrazovanja koje također vodimo kao tuđu imovinu dobivenu na korištenje dok ne dobijemo odluku o isknjiženju i prijenosu u vlastitu imovinu.

Bilješka uz AOP 141 potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 47.238,00 kuna, a odnose na potraživanja za nepodmirene račune roditelja za školsku prehranu i boravak učenika.

Bilješke uz AOP 238 Višak/manjak prihoda

Nema odstupanja u odnosu na obrazac PR-RAS.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu posatati

obveza ili imovina (dana kreditna pisma,hipoteke i sl.)- **NEMAMO**

2. Popis sudskih sporova u tijeku- **NEMAMO**

**Bilješke uz financijsko izvješće PR-RAS**

Ostvareni su ukupni prihodi i primici od 5.007.645,38 kn (AOP 629) te ukupni rashodi i izdaci od 4.490.495,46 kn (AOP 630) te je ostvaren višak prihoda i primitaka raspoloživ za sljedeće razdoblje.

Obzirom da je Škola počela s radom 14. siječnja 2020. godine podaci o ostvarenim prihodima i primicima te rashodima i izdacima nisu usporedivi jer ne postoje podaci koji se odnose na isto kalendarsko razdoblje prethodne godine.

Bilješke uz AOP 105- odnosi se na prihod od uplata roditelja za prehranu i produženi boravak,uplate učenika za osiguranje, časopise, fotografije i dr., prihodi s naslova osiguranja za refundaciju štete.

Bilješke uz AOP 123- odnose se na prihode od najma školskog prostora, prodaje električne energije HEP-u i donacije od pravnih i fizičkih osoba

**Bilješke uz financijsko izvješće: OBVEZE**

Obrazac se popunjava na temelju podataka iz Bruto bilance.

Bilješke uz AOP 036 odnose se na obveze za povrat u proračun sredstava koje refundira HZZO, na nedospjele obveze za materijalne i financijske rashode, nedospjele obveze za plaću zadnjeg mjeseca izvještajnog razdoblja i naknade za troškove prijevoza zaposlenika za zadnje izvještajno razdoblje te nedospjelu obvezu za nefinancijsku imovinu

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-funkcijski**

Prema brojčanim oznakama funkcijske klasifikacije Obrazovanje je pozicija 09.

Iz cjelokupnih rashoda izdvajaju se dodatne usluge u obrazovanju odnosno troškovi sufinanciranja prehrane i boravka učenika u produženom boravku.

**Bilješke uz Izvještaj o promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza - obrazac P-VRIO**

Bilješke uz AOP 018 Promjene u obujmu imovine u iznosu od 4.155,00 kn, odnose se na proizvedenu kratkotrajnu imovinu – pomoć u zaštitnoj i medicinskoj opremi čiju je nabavu za škole izvršio Gradski ured za zdravstvo i prema uputama Gradskog ureda za financije provedeno je povećanje obujma proizvedene kratkotrajne imovine.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Ivona Krolo, mag.oec. Violeta Vragotuk, prof.pedagogije