

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Broj RKP-a: 12495

Matični broj: 03101070

OIB:79101135706

Obveznik: **OSNOVNA ŠKOLA DUBRAVA Sv. Margarete 15 10342 Dubrava**

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel: 8520

Šifra grada/općine: 097

Županija: **Zagrebačka**

Osnovna škola Dubrava 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.

➤ Bilješke uz Bilancu

Bilješka br. 1 - AOP 081 Ostala potraživanja (konto 129)

MZO nije poslao obavijest da zatvorimo potraživanja od HZZO za bolovanja iznad 42 dana te je stavka i dalje otvorena.

Bilješka br. 2 - AOP 165 Novac u banci

Stanje novca na žiro računu umanjen je za plaćene rashode budućih razdoblja što je vidljivo i na AOP 165.

Sredstava smo zatražili u siječnju 2022. godine. Radi se uglavnom o računima za energente.

Bilješka br. 3 - AOP 249 Obračunati rashodi poslovanja

Na AOP 249 vidimo iznos od 1.732 kune što se odnosi na fakturirane usluge korištenja sportske dvorane koji nisu dospjeli do 31.12.2021. godine.

➤ **Bilješke uz Izvještaj OBVEZE**

Bilješka br. 4 - AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi **53.476** kune, a sastoje se od sljedećeg:

- nedospjele obveze po dobavljačima za redovno poslovanje u iznosu od 3.980,55 kn,
- obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun (bolovanja preko 42 dana, konto 239582) u iznosu od 48.881,74 kune.

S obzirom da se sredstva knjiže u isto vrijeme na potraživanja od HZZO-a (konto 12911 na AOP 081 Bilance) i obveze te navedeni iznos ne utječe na rezultat poslovanja naše ustanove.

➤ **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka br. 5 - AOP 107 prihodi po posebnim propisima

Rezultat su krize izazvane nepohađanjem nastave uživo uslijed pandemije koju je izazvao COVID-19 u prethodnoj godini. Na kontu 6526 knjižimo sufinanciranje učeničkih obroka od strane roditelja.

Bilješka br. 6 - AOP 206 bankarske usluge i usluge platnog prometa

Navedene su usluge jednostavno porasle i morali smo rebalansom podignuti planirani iznos što je trošak koji nismo u stanju sami regulirati.

Bilješka br. 7 - AOP 636

Višak prihoda i primitaka iz prethodne godine korekcijom smo u tijeku godine koristili za pokriće rashoda školskih kuhinja u iznosu od 7.458 kuna jer je on stvarni višak iz 2020. godine (AOP 638).

Stoga smo u ovoj godini prikazali preneseni višak u iznosu od 26.639 kuna i time pokrili manjak prihoda poslovanja u iznosu od 3.077 kuna.

U Dubravi, 28. siječnja 2022. godine

Voditelj računovodstva:


Ana Grgurić



Ravnateljica škole


Marijana Kozumplik Kemenović, dipl. učitelj