

REPUBLIKA HRVATSKA  
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

Razdjel: 080

Glava: 015

OIB: 18432995340

Proračunski korisnik: **OŠ TRNOVITIČKI POPOVAC**

U Trn. Popovcu, 31.01.2021.

RAZINA : 31  
RKDP: 8457  
OIB: 18432995340  
Matični broj: 03035620  
Šifarska oznaka: 80102  
Žiro-račun: HR03 2340 0091 1107 0362 2

## BILJEŠKE

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

Osnovna škola TRNOVITIČKI POPOVAC u Garešnici ,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.

Prema č.13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

### Bilješke uz BILANCU:

1. Škola vodi jedan sudski spor sa zaposlenikom u vezi osnovice.
2. AOP 002 - Tijekom 2020. vrijednost nefinancijske imovine umanjena je za rashod neupotreblljive opreme.
3. AOP 030 – Uvećan je za novonabavljene knjige i udžbenike.
4. AOP 067 - Stanje žiro-računa na dan 31.12.2020. = +69.022.
5. AOP 081 – Potraživanja za nerefundirano bolovanje u 2020.
6. AOP 153 - Potraživanja za uplatu roditelja za školsku kuhinju 2020/2021. školsku godinu .
7. AOP 160 - Potraživanje za prodani stan na rate, a od toga se 65% uplaćuje u Državni proračun.
8. AOP 164 – Rashodi budućih razdoblja – a tu su plaće za 12/2020..
9. AOP 167 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja - plaće 12/2020 knjižene na 193.
10. AOP 171 – Obveze za plaće 12/2020.

11. AOP 172 – Obveze za neplaćene ulazne faktura i putne troškove.
12. AOP 180 – Obveza prema MZOŠ za nerefundirano bolovanje.
13. AOP 231 - Vrijednost imovine -911 isto je što i pod AOP 002 – klasa 0 .

14. AOP 239 Višak prihoda poslovanja je : +50.791

15. AOP 240 Višak prihoda od nefinancijske imovine je : + 5.666

I višak PRIHODA je 31.12.2020. +56.457.

Odluku o preraspodjeli rezultata knjižiti ću u 2021. godini.

16. AOP 246 - Isto što i AOP 153 - Potraživanja za uplatu roditelja za školsku kuhinju 2020/2021. školsku godinu.
17. AOP 247 Isto što i AOP 160 – obveza uplate za prodani stan.
18. Ispravak vrijednosti imovine umanjen je za (amortizaciju) = -62.853.
19. AOP 251 Vodimo evidenciju o dobivenoj opremi iz MZOŠ i Carneta na korištenje.

#### **Bilješke uz P-VRIO:**

1. AOP 021 – Smanjenje za rashod vrijednosti opreme koja nije otpisana, a nije više za upotrebu.

#### **Bilješke uz PR-RAS:**

1. AOP 064 Sastoji se od :
  - iz Gradskog proračuna
  - te plaće i putni trošak zaposlenika. – iz MZOŠ .
2. AOP 074 Pasivna kamata od banke u kojoj imamo otvoren žiro-račun.
3. AOP 116 Prihodi za financiranje školske kuhinje u školi - prihodi su od roditelja.
4. AOP 131 Prihod za redovnu djelatnost iz Županije i nabavu nefinancijske imovine.
5. AOP 284 Prenesen je višak poslovanja iz 2019.
6. AOP 286 Potraživanja za uplatu roditelja za školsku kuhinju 2020/2021. školsku godinu.

7. AOP 631 VIŠAK PRIHODA SAMO U 2020. +16.225 kuna

8. AOP 633 VIŠAK PRIHODA PRENESENI - +42.231 kuna.

9. AOP 635 VIŠAK PRIHODA 31.12.2020 . +56.456 kuna.

To se odnosi na neutrošena sredstva za malu školu , plaćanje ne plaćenih računa za školsku kuhinju te 35% od uplata prodanih stanova.

10. AOP 643 Škola ima zaposlenih 30 djelatnika.

11. AOP 645 Škola ima zaposlenih 21 djelatnika po satima rada.

**Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**

1. Osnovna škola obavlja osnovno obrazovanje koje se vodi na AOP- u 113
2. A na AOP-u 122 vrši dodatne usluge u obrazovanju – rashodi prehrane učenika .

**Bilješke uz OBVEZE:**

1. AOP – 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od ne plaćenih ulaznih faktura, te za plaće 12/2020.
2. AOP – 090 Ne dospjele obveze se sastoje od plaće za 12 mjesec 2020. i ne plaćenih ulaznih računa .

Mjesto: Trnovitički Popovac, Datum: 31.01.2021.

Osoba za kontaktiranje : Dubravka Trbušić  
Tel: 043532292

Zakonski predstavnik:  
(potpis)  
OSNOVNA ŠKOLA  
TRNOVITIČKI POPOVAC  
Trnovitički Popovac, Trnovitički Popovac  
Stjepan Popić