

OSNOVNA ŠKOLA MIROSLAVA KRLEŽE
10000 ZAGREB, KAPTOL 16

Broj RKP-a:14710
Matični broj:03225895
OIB:23046541950
Šifra djelatnosti:8520

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.

Osnovna škola Miroslava Krleže 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 sa odredbama Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Temeljem navedenih zakonskih odredbi proračunski korisnici dužni su sastaviti izvješća na slijedećim obrascima:

- Referentna stranica
- Bilanca (Obrazac BIL)
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS);
- Izvještaj o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji (RAS-funkcijski)
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac: P-VRIO)
- Izvještaj o obvezama (Obrazac: OBVEZE)
- Bilješke

Škola ima obvezu dostaviti svoja godišnja izvješća do 31.01.2022.,.godine.

- Gradu Zagrebu financijski izvještaji dostavljeni su na WEB-aplikaciji „Financijska izvješća“, te svi obrasci u pisanom obliku, ovjereni i potpisani.

- FINI /Financijskoj agenciji/ predaje se cjeloviti Izvještaj .

- Državnom uredu za reviziju , također se dostavljaju svi navedeni obrasci.

- Ministarstvu znanosti, obrazovanja i sporta, cjeloviti izvještaji .

I Obrazac BILANCA

AKTIVA - Osnovna sredstva	7.720.004 kn
- Novac na žiro računu i blagajni	205.579 kn
- Potraživanja	131.469 kn
- Rashodi budućih razdoblja	613.262 kn
PASIVA - Izvori sredstava	7.645.591 kn
- Obveze	1.110.634 kn

Do većih odstupanja u stanju na početku i na kraju godine nije došlo (AOP 001 101,6%).

II OBRAZAC-OBVEZE

Sastavljen je za period 01.01.2020..do 31.12.2021., obveze na dan 31.12.2021.godine iznose 1.110.634 kn

III Obrazac PR-RAS

Ukupni prihodi poslovanja	8.168.588 kn
Ukupni prihodi od nefinancijske imovine	0 kn
Ukupni rashodi poslovanja	8.074.963 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	179.518 kn
Razlika prihoda i rashoda poslovanja	93.625 kn
Razlika prihoda i rashoda nefinancijske imovine	-179.518 kn
Višak prihoda poslovanja preneseni iz 2019.	156.124 kn
Višak prihoda i primitaka u 2020.	70.230 kn

Prihodi poslovanja priznati su samo oni koji su ostvareni od 01.01.-31.12.2021.godine, a rashodi su iskazani na temelju nastanka poslovnih događaja. Svi rashodi nisu podmireni do 31.12.2021. godine. Razlog je što nadležni proračun Gradski ured za obrazovanje nije podmirio sva dugovanja prema školi (za energente od 10. – 12. mjesec, sufinanciranje prehrane 10,11,12 mjesec, školski odbor sjednice održane u 2021.g. refundacije još nekih troškova koji su odobreni, a vezani su uz obnovu škole.

IV Obrazac RAS-funkcijski

Sastavlja se samo za proračunsku godinu. Svi rashodi su razvrstani prema njihovoj namjeni (Pravilnik o proračunskim klasifikacijama) od 01-10. Na taj način država ima informaciju koliko se troši na svaku pojedinu funkciju.

Osnovne škole isključivo popunjavaju AOP 113, oznake 09- obrazovanje.

Prikazani su rashodi poslovanja (razred 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4).

Na AOP 122 – klasifikacijske oznake 096 –dodatne usluge u obrazovanju, prikazan je trošak prehrane učenika u školskoj kuhinji (konto 32224).

V Obrazac VRIO

Obrazac VRIO – povećanje imovine za slikovnice 229 kuna.

U 2021. godini nismo imali obveza po osnovi sudskih sporova.

U Zagrebu, 31.01.2022.g

Voditelj računovodstva:
Maja Jurković, dipl. oec.



Ravnateljica:
Silvana Galinović, dipl.defektolog