REPUBLIKA HRVATSKA RKP 9722

ŽUPANIJA POŽEŠKO-SLAVONSKA Matični broj. 03310132

OŠ VILIMA KORAJCA, KAPTOL Šifarska oznaka 11-321-001

Kaptol, Trg dr. Franje Tuđmana 3 Iban: HR362412009-1136004398

 Razina: 31 Razdjel: 00

OIB: 80542343720 Šifra djelatnosti: 8520

**B I LJ E Š K E**

**UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2019. GODINU**

**Uvod:**

Osnovna djelatnost škole je odgoj i osnovno obrazovanje i ne obavlja niti jednu dodatnu ili gospodarsku djelatnost.

Tijekom godine nije došlo do promjena ustroja ili organizacije.

Odgovorna osoba je Nino Diklić, ravnatelj.

Osoba koja je sastavljala Bilješke je Marica Dropulić, voditelj računovodstva, a ujedno je odgovorna i za sastavljanje financijskih izvješća.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima- Obrazac PR-RAS**

**AOP 001** U razdoblju siječanj-prosinac 2019. godine škola je ostvarila ukupan prihod

u iznosu **6.036.430** kune.Prihodi su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu

(indeks 99,04) jer su u prethodnoj godini bila doznačena sredstva za energetsku obnovu matične škole, a ove godine dio sredstava za energetsku obnovu škole u Podgorju je znatno manji.

 **AOP 045** Prihodi u iznosu **5.005.277** kuna (indeks 96,7)

 - prihodi iz grad. i opć. proračuna za plaće dj. predšk. 129.800 kn

 - prihode iz opć. proračuna za glazb. inst.,stolice,

 bojler i interaktivne ploče 78.436 kn

 - prihodi iz opć. pror. za predškolu, 5.440 kn

 - prihodi iz opć. pror.za radne bilježnice 76.185 kn

 - ostale tekuće potpore 11.614 kn

 - prihodi MZO za plaće, naknade, prijevoz i ostala primanja 4.440.729 kn

 - prihodi MZO za nastavna sredstva, opremu i udžbenike 172.797 kn

 - prihodi iz drž. pror. EU za energ. obnovu 62.896 kn

 - tekući prijenosi za pomoćnike u nastavi (100%) 27.380 kn

**AOP 105** Prihodi u iznosu od **79.674** kuna (indeks 86,4)

 - uplata šk. kuhinja, testovi, osiguranje, zakasnine i ostalo 48.801 kn

 - projekt Obrok za 5 30.873 kn

**AOP 123** Prihodi od najma dvorane, zemljišta i tekuće donacije

 (indeks 78,0) 20.033 kn

**AOP 130** Prihodi od županije u iznosu **931.446** kuna.

 Sredstva su povećana u odnosu na prethodnu godinu (indeks 119,8) jer je županija

 doznačila više sredstava za nabavu opreme i za investicijsko održavanje.

 - razlika sredstava za 2018. 14.980 kn

 - sred. za MT 213.840 kn

- sred. za energente 112.038 kn

- sred. za inv. održav. 383.495 kn

- sred. za energ. obnovu Podgorje 51.779 kn

- sred. za opremu 126.861kn

- sred. za rad s predškolskom djecom 5.440 kn

- sred. za nagrade, natjecanja ,zdrav. pregled 9.959 kn

- sred. za školsku shemu voća i mlijeka 13.054 kn

**AOP 148** Iznos od **5.726.853** kune odnosi se na:

 - rashode za zaposlene 4.444.765 kn

 - materijalni rashodi 1.203.546 kn

 - financijski rashodi 2.358 kn

 - naknade građanima (radne bilježnice) 76.184 kn

Navedeni rashodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu ( indeks 105,7) jer su povećani rashodi za zaposlene, povećani su i materijalni rashodi za investicijsko održavanje, novi su rashodi za naknade građana a odnose se na radne bilježnice svim učenicima.

**AOP 282** Iznos od **309.577** kuna prikazuje višak prihoda poslovanja. Prethodne godine je također bio iskazan višak prihoda. U 2019. višak prihoda poslovanja proizlazi iz doznačenih sredstava za opremu, a oprema je knjižena u rashodima za nabavu nefinancijske imovine.

**AOP 289** Iznos od **30.500** kuna se odnosi na prihode ostvarene prodajom zemljišta.

**AOP 341** Iznos od **361.313** kuna odnosi se na rashode nefinancijske imovine

 - školski namještaj 173.186 kn

 - ostala oprema 27.546 kn

 - glazbeni instrumenti 13.600 kn

 - uređaji i ostala oprema 7. 468 kn

 - knjige u knjižnici i udžbenici

Ova sredstva su nešto povećana u odnosu na prethodnu godinu ( indeks 123,6) zbog toga što su nam doznačena namjenska sredstva iz općinskog, županijskog proračuna i od MZO-a iz kojih je nabavljena oprema, knjige i udžbenici.

**AOP 632** Iskazan je manjak prihoda i primitaka u ukupnom iznosu od **21.236** kuna.

Manjak je nastao zbog nedoznačenih sredstava po projektu za energetsku obnovu zgrade područne škole (41.083 kn) a na kraju godine je uvedena privremena situacija i knjižena na rashode. Ujedno je nastao višak sredstava od MZO-a od sredstava za opremu (23.739 kn) ali nije još oprema nabavljena, iskazan je i manjak sredstava od vlastitih i ostalih izvora

(3.892 kn).

**Bilješke uz Bilancu – obrazac BIL**

Obvezne bilješke uz bilancu ne prikazuju se u tablicama jer nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina. Također nema ni sudskih sporova.

**AOP 002** Ukupna vrijednost nefinancijske imovine je neznatno povećana u odnosu na početak proračunske godine (indeks 100,1) jer je nabavljeno opreme u vrijednosti

361.313 kn, rashodovano u vrijednosti 28.056 kn (prema zapisniku povjerenstva za popis imovine otpisan je dotrajali namještaj i ostala oprema), a obračun otpisa amortizacije je u iznosu 262.262 kn.

**AOP 063** Financijska imovina je povećana na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 105,5) jer doznačena su sredstva na kraju godine a nisu više mogli biti podmireni uvedeni računi.

**AOP 163** Ukupne obveze su povećane na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 110,3) jer su tijekom godine ostvarene veće obveze (za energetsku obnovu područne škole privremena situacija nije podmirena do kraja godine) a povećane su odveze i za zaposlene zbog obračuna plaće za mjesec prosinac 2019.

**AOP 223** Vlastiti izvori su neznatno povećani (indeks 100,6).

Izvršen je prijenos sredstava za nabavljenu opremu u dugotrajnu imovinu što je utjecalo na povećanje.

Utvrđeni rezultat poslovanja (višak prihoda poslovanja 309.577 kn) i rezultat od transakcija na nefinancijskoj imovini (manjak prihoda od nefin. imovine 330.813 kn) na dan 31.12. korigiraju se za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine utrošeni za nabavu nefinancijske opreme u vrijednosti 327.394 kn (iz sredstava općine Kaptol 68.436 kn; iz sredstava županije 126.860 kn; iz MZO-a 132.098 kn).

Izvršena je korekcija rezultata, za ukupan iznos od 327.394 kn zadužen je račun viška prihoda poslovanja a odobren račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema klasifikaciji**

**- obrazac RAS-funkcijski**

 **AOP 164** Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni.

Tako su razvrstani rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac Obveze**

**AOP 001** Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (515.086 kn) razlikuje se od stanja iskazanog u izvještaju na kraju razdoblja (567.970 kn) jer obveze iskazane s 31.12.2019. nisu sve podmirene do toga razdoblja.

**AOP 090** Prikazano je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

 (567.970 kn) a odnosi se na obveze za rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine. Veći iznos odnosi se na obveze za zaposlene (352.302 kn).

Kaptol, 30. siječnja 2020.

Telefon za kontakt: 034/231040

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Marica Dropulić Nino Diklić, prof.