REPUBLIKA HRVATSKA

VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA

Osnovna škola Bršadin

Duje Zaharića 1,32222 Bršadin

Šifra škole:16-439-003

RKDP:47463

RAZINA:31

Matični broj:2680742

OIB:38898545934

Šifra djelatnosti:8520

IBAN:HR7125000091101332611

KLASA:401-01/20-10/2

URBROJ:2196-125-04-20-01

BRŠADIN 30.01.2020

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01.2019. – 31.12.2019.***

Osnovna škola Bršadin, Bršadin je proračunski korisnik, koji se financira od 01.05.2012. godine iz proračuna Republike Hrvatske i to sredstva za plaće i naknade plaća, te iz Županijskog proračuna za materijalne troškove.

***1.Bilješke uz bilancu – OBRAZAC BILANCA***

1. AOP 001 ukupna imovina iznosi 2.481.933 kn, nije došlo do prevelikog odstupanja u indeksu u odnosu na prošlu godinu.
2. AOP 067 koji pokazuje ukupno stanje novčanih sredstava na žiro računu sa 31.12.2019 iznosi 444.406, do povećanja indeksa je došlo zato što su u školi u 2019 godini doznačena sredstva za dva nova Erasmus+ projekta , te će sredstva biti trošena u narednim razdobljima.
3. AOP 161 rashodi budućeg razdoblja koji iznose 235.066, a sastoje se od plaća za prosinac i naknada za prijevoz prosinac 2019 godine.
4. AOP 232, višak prihoda poslovanja, do povećanja indeksa je došlo zato što su 2019 godini doznačena sredstva za dva nova Erasmus+ projekta.
5. AOP 236, manjak prihoda od nefinancijske imovine, odnosi se na nabavljenu dugotrajnu nefinancijsku imovinu u 2019, te prenesenog stanja manjka nefinancijske imovine iz 2018 godine.
6. AOP 245 su izvanbilančni zapisi, imovina koja je dobivena na korištenje u sklopu projekta Podrške provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II, koja će se voditi na izvanbilančnim zapisima do odluke Ministarstva o prijenosu vlasništva na školu.

***2. Bilješke uz obrazac PR – RAS Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima***

|  |  |
| --- | --- |
| ***Prihodi u razdoblju od 01.01.2019-31.12.2019*** | |
| *Prihodi iz MZO* | *2.765.572,00* |
| *Pomoći od inozemnih vlada temeljem prijenosa*  *EU sredstava* | *290.640,00* |
| *Prihodi iz županije umanjeno za školsku kuhinju* | *132.783,00* |
| *Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine-knjige i nastavna pomagala* | *77.598,00* |
| *Prihodi školska kuhinja* | *17.744,00* |
| *Prihodi od donacija* | *1.739,00* |
| *Prihodi od učeničke zadruge* | *1.028,00* |
| ***Ukupno prihodi :*** | ***3.287.104,00*** |

|  |  |
| --- | --- |
| ***Rashodi u razdoblju od 01.01.2019-31.12.2019*** | |
| *Rashodi za zaposlene plaća i prijevoz* | *2.751.586,00* |
| *Rashodi materijalni troškovi* | *261.959,00* |
| *Financijski rashodi* | *3.735,00* |
| *Rashodi za školsku kuhinju* | *16.263,00* |
| *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasa 4* | *61.583,00* |
| ***Ukupno rashodi klasa 3:*** | ***3.033.525,00*** |
| ***Ukupno rashodi klasa 4:*** | ***61.583,00*** |
| ***Ukupno rashodi:*** | ***3.095.108,00*** |

1. AOP 341 došlo je do porasta indeksa zbog kupnje udžbenika za nastavu i knjiga u školskoj knjižnici.
2. AOP 633 škola je ostvarila u 2019 godini višak prihoda, koji se sastoji od prenesenog viška iz 2018. godine zbog EU projekata iz prethodnih godina, te primljenih sredstava za dva nova Erasmus + projekta iz 2019. godine.
3. AOP 637 obračunate, a ne isplaćene obveze za zaposlene za 12/2019 godine.
4. AOP 641 prema izvatku iz FINA-e, stanje na žiro- računu sa 31.12.2019 iznosi 444.406,00, što se sastoji iz kunskog žiro računa konto 11121 409.306 i deviznog žiro računa 11122 u iznosu od 4.716,14 EUR u kunskoj protuvrijednosti sa 31.12.2019 prema srednjem tečaju HNB 35.100,25.
5. AOP 643 prosječan broj djelatnika krajem izvještajnog razdoblja je 32.

***3. Bilješke uz obrazac OBVEZA***

1. AOP 036 stanje obveza na dan 31.12.2019. godine iznosi 250.595,00 u kojima se nalaze 235.065.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Dospjele obveze AOP 037*** | |
| *Obveze za materijalne rashode dospjele račune za naplatu* | *11.577,00* |
| ***Ukupno AOP 037*** | ***11.577,0*** |
| *Nedospjele obveze AOP 090* |  |
| *Obveze za zaposlene* | *235.065,00* |
| *Obveze međuproračunskih korisnika* | *3.955,00* |
| ***Ukupno AOP*** | ***239.020,00*** |
| ***Ukupno obveze AOP 036*** | ***250.595,00*** |

***4. Bilješke uz obrazac RAS funkcijski***

Osnovna škola Bršadin obvalja djelatnost osnovnog obrazovanja te su ukupni rashodi poslovanja iskazani na AOP 113 u iznosu od 3.078.844,00 kn, te dodatne usluge u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovnih školi, što je vidljivo na AOP 122 u iznosu od 16.263,00 kn.

U obrazac su također uključeni i ukupni rashodi poslovanja i rashodi vezani za prehranu učenika ostvareno u 2019. godini.

1. ***Bilješke uz obrazac P-VRIO***

U 2019 godini nije došlo do promjene u obujmu imovine škole. Sva imovina rashodovana prilikom inventure nije imala sadašnju vrijednost, dok nefinancijska imovina koja je nabavljena u sklopu Programa cjelovite kurikularne refome, prema uputi ministarstva vodi se na izvanbilančnim zapisima, do odluke o prijenosu vlasništva.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_