**Proračunski korisnik:** OSNOVNA ŠKOLA JOSIPA JURJA STROSSMAYERA

**Mjesto**: Đurđenovac

**Adresa**: Kardinala Alojzija Stepinca BB

**Razdjel:** 000

**Broj RKP**: 9216

**Razina**: 31 Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

**Matični broj**: 03103889

**OIB**: 10402434431

**Račun**: HR2825000091102021309

**Šifra djelatnosti**: 8520

**Šifra županije**: 14

**Šifra grada /općine**: 106

**Oznaka razdoblja**: 01.01.2019.-31.12.2019.

**Bilješke**

**uz financijski izvještaj za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2019.godine**

1. **Uvodni dio**

Osnovna škola Josipa Jurja Strossmayera Đurđenovac posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju te Statutom škole. Nastava se izvodi prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, te prema Godišnjem planu i programu, te Školskom kurikulumu. Sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 124/14, 115/15.,87/16.), Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 03/15.,93/15.,135/15.,2/17.,28/17.), te odluke o izvršavanju proračuna Osječko-baranjske županije kao sastavni dio financijskog izvještaja sastavljamo sljedeće bilješke vezane za pojedinačno iskazivanje pozicija i događaja u poslovanju Osnovne škole Josipa Jurja Strossmayera Đurđenovac za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2019. gdoine.

U skladu sa navedenim Financijsko izvješće za 2019. godinu sastavljeno je na Obrascima financijskih izvještaja –proračun v.5.0.8., te se u nastavku daju bilješke po obrascima:

1. **Obrazac PR RAS-Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 01.siječnja do 31. prosinca 2019. godine**

Prema članku 15. Pravilnika navodimo razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

**Prihodi**

**AOP 64** – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan povećan je (indeks 107,) odnosi se na prihode za financiranje rashoda za zaposlene, na prihode za ugovore o djelu, na prihode za djecu s teškoćama u razvoju. Također smo dobili uplate po Zahtjevu za sufinanciranje prehrane u školskoj kuhinji iz Općine Ferićanci i Općine Đurđenovac.

**AOP 65** – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan povećane su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 6122,3), to su prihodi za nabavu sredstava škole za život u iznosu od 46.800,00 kuna, za udžbenike 244.891,56 kuna, za opremanje škole 36.400,00 kuna, za lektiru 4739,00 kuna i djeca s teškoćama 25.000,00 kuna.

**AOP 85** – Prihodi od zakupa i iznajmljvanja imovine (indeks 166,7), odnose se na uplate od stanarina i uplate najamnine za korištenje nekretnine.

**AOP 127/128**- Tekuće donacije (indeks 187,6) uplaćene od strane Astralis agencije za dnevnice učitelja za ekskurziju, a donacije od Tvrtke Našicecement, Grada Našica za djecu s Down sindromom za Školu u prirodi u Puli po zamolbama za donacije.

**AOP 131** – Prihodi iz nadležnog proračuna (indeks 112) sastoji se od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje materijalnih i financijskih rashoda, prihoda za nabavu nefinancijske imovine; sufinanciranje školske lektire, opreme za školsku kuhinju, te dodatna ulaganja na energentskoj obnovi škole. Takođe su to prihodi za EU projekt Učimo zajedno 4, za Pomoćnici u nastavi 3, Vrijeme je za školski obrok 3, Školski obrok za sve i Projekt Skolske sheme.

**AOP 133** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (indeks 435,0) odnosi se na nabavu kosilica i nabavu i ugradnju 30 klima uređaja.

**Rashodi**

**AOP 155 –** Ostali rashodi za zaposlene (indeks 110,1) odnosi se na povećanje rashoda za jubilarne nagrade, dara djeci, otpremnine, pomoći za bolovanja dulja od 90 dana i pomoći za rođenje djeteta, božičnice i regres za godišnji odmor.

**AOP 161-162-163-164-165** (indeks 120/146/109,2/2985,6/160,6) odnose se na Službena putovanja/Stručno usavršavanje zaposlenika/ Naknade za prijevoz – do povećanja je došlo zbog povećane potrebe stručnog usavršavanja zaposlenika, njihovim odlaskom na organizirane seminare, stručna vijeća, Škole u prirodi, Škola za život.

**AOP 167 –** Uredski materijal (indeks 118,8) došlo je do povećanih potreba uzrokovanih praktičnom primjenom Škole za život.

**AOP 173 –** Službena i radna odjeća (indeks 267,5) došlo je do povećanja uzrokovanih potrebom zamjene stare odjeće i obuće novima, uslijed povećanog obujama obavljanja poslova prilikom Energetske obnove Škole.

**AOP 176 –** Usluge tekućeg i i investicijskog održavanja (indeks 120,0) povećan je zbog Energetske obnove Škole.

**AOP 181** - Zdravstvene usluge/Intelektualne usluge -do povećanja je došlo zbog ispunjavanja obveze Škole da kao poslodavac osposobi radnike za rad na siguran način i za učinkovitu zaštitu pučanstva i imovine ugroženih požarom; odnosno da osposobi radnike za rad na radnim mjestima s posebnim uvjetima rada, uslijed čega je bilo potrebno obaviti i posebne liječničke preglede.

**AOP 184** - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa-pošto je povećan broj osoba na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa, veći su i izdaci.

**AOP 185**- Zbog povećanja je došlo zbog korištenje usluge Građevinske tvrtke Marijanović gradnja, i korištenja usluge nužne obnove u školi PŠ Šaptinovci.

**AOP 192** – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (indeks 265,7) povećanje zbog izdataka za pekarske proizvode, žigove, konzumacije jela i pića povodm Dana škole, učitelja, Božića, te razne druge robe, napici i uredski materijali za ŽSV.

**AOP 208** – Bankarske usluge i usluge plantog prometa (indeks 343,8) došlo je do povećanja zbog izdavanja certifikata, obračuna naknade banke za vođenje platnog prometa, te godišnje pretplate za certifikat.

**AOP 360** – Postrojenja i oprema (indeks 321,80) edošlo je do povećanja zbog nabave materijala za Školu za život u OŠ i 6 područnih škola – interaktvne ploče, pametne ploče, globusi, reljefne karte.

**AOP 367** – Uređaji i strojevi (indeks 762,9) došlo je do povećanja zbog nabave kosilica i klima uređaja za potrebe Matične škole i 6 područnih škola.

**AOP 375** – Knjige (indeks 4689,6) došlo je do povećanja uslijed knjiženja dobivenih udžbenika i školske lektire.

**AOP 633** – Višak prihoda i primitaka – preneseni – (indeks 246,3) služit će za pokriće manjka prihoda poslovanja, kao i za nabavu nefinancijske imovine, a on će biti raspoloživ u sljedećem razdoblju.

**AOP 635** – Višak prihoda i primitaka (indeks 133,7) raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 361463 kuna.

**Obvezni analitički podaci**

**AOP 638-645 –** u 2019. Godinu ušli smo sa 402.146 kn na žiro računu. Ukupni priljev novčanih sredstava bio je 941.414 kn, dok je u istom periodu odljev bio 785.046 kn, te je stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2019. 558.514 kn.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i na kraju 2019. Godine je 71 zaposlenik.

1. **Obrazac BIL – Bilanca na dan 31. Prosinca 2019. Godine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rač. Iz rač plana | Opis | AOP | Stanje 1.siječnja | Stanje 31.prosinca | Indeks |
| 0241i | Knjige | 031 | 332.584 | 582.215 | 175,10 |
| 02924 | Ispravak vrijednosti knjiga | 035 |  | 246.059 |  |

Uspoređujući podatke promjena na početku i na kraju 2019. godine , slijedi zaključak da je povećana vrijednost imovine knjiga, iz razloga što su tu knjiženi i udžbenici.

Isto tako i podatak ispravka vrijednosti ima tendenciju povećanja, iz razloga što su udžbenici otpisani jednokartno-Otpis vrijednosti 100%., te je isto tako došlo do otpisa knjiga u knjižnici. Udžbenici se, sukladno članku 18. stavku 5. Pravilnika, i nakon što su u cijelosti otpisani, zadržavaju u evidenciji i iskazuju u bilanci do trenuta otuđenja ili uništenja, neovisno o odabranom načinu ispravka vrijednosti.

**AOP 015-022-030-** Postrojenja i opreme - došlo je do povećanja zbog nabave materijala za Školu za život u OŠ i 6 područnih škola – interaktvne ploče, pametne ploče, globusi, reljefne karte. Uređaji i strojevi došlo je do povećanja zbog nabave kosilica i klima uređaja za potrebe Matične škole i 6 područnih škola.

**AOP 067** – Financijska imovina – Novac na žiro računu je 558.514 kuna, od kojih se jedan dio odnosi na novac u banci, a koji će se iskoristiti za podmirenje svih obaveza, dio je od prenesenog viška poslovanja, a dio se odnosi na sredstva od školske kuhinje i ostalih prihoda, do povećanja je došlo i zbog doznake sredstava od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za Školu za život, kurikulum reformu i djecu s teškkoćama u razvoju.

**AOP 232** – Višak prihoda poslovanja se sastoji od viška prihoda poslovanja koji iznosi 317.310 kuna.

**AOP 236** – Manjak prihoda sastoji se od manjka prihoda od nefinancijske imovine koji iznosi 85.175 kuna.

**AOP 244 I 245 -**  izvanbilančni zapisi stavki na aktivi i pasivi odnose se na opremu dobivenu od Carneta u sklopu porjekta e-Škola u iznosu od 112.123,20 i 169.365,78 kn od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebne za provedbu kurikularne reforme.

Dodatna bilješka uz obrazac Bilanca

Tablica 1.:Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) na dan 31.12.2019.-nemamo u našoj evidenciji, te stoga ne dostavljamo navedenu tablicu.

Tablica 2.: Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2019.-nemamo u našoj evidenciji, te stoga ne dostavljamo navedenu tablicu.

1. **RAS funkcijski-izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**AOP 110** - Obrazovanje-sadrži podatak o ukupnim rashodima poslovanja razreda 3 i rashoda za nabavu nefinancisjke imovine razreda 4 u izvještajnom razdoblju u iznosu od 10.302.426,00 veza AOP 404 u obrascu PR RAS , taj iznos je podijeljen na AOP 113 Osnovno obrazovanje, tj svi rashodi razreda 3 i 4, umanjeni za AOP 122-Dodatne usluge u obrazovanju, u iznosu od 257.496,00 kn koji se odnose na rashode na namirnice u školskoj kuhinji.

1. **Obrazac Obveze-Izvještaj o obvezama**

**AOP 001** - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja tj. 31. prosinca 2019. godine iznosi 809.155 kn , odnosi se na materijalne rashode, financisjke rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

**AOP 090-**stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na plaću za prosinac, 201 9. g. , obveze za EU predujmove Učimo zajedno 4, te bolovanje preko 42 dana.

Mjesto i datum; Đurđenovac, 13.02.2020.

Osoba za kontaktiranje; Marijana Majsterić

Telefon; 031/601-101

Zamjenik ravnateljice:

Toni Markotić