

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE  
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.**

**Broj RKP-a: 11943**

**Matični broj: 03303616**

**OIB: 17804331602**

**Naziv i adresa obveznika: OŠ Ivana Gundulića, Sustjepanska 4, 20 000 Dubrovnik**

**Oznaka razine: 31**

**Šifra djelatnosti, razdjel: 8520, 000**

**Šifra županije/grada/općine: 98**

**IBAN: HR2724840081100787000**

Osnovna škola Ivana Gundulića 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.

**\* Bilješke uz Bilancu**

**Bilješka broj 1 – AOP 015 Uredska oprema i namještaj** – Stanje na dan 01.01.2019. na računima odjeljka 0221 iznosi 2.460.967 kn, a na dan 31.12.2019. 2.553.333 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nabavke informatičke opreme kojom su opremljena djeca i nastavnici budući je škola ušla u projekt „škola za život“.

Također je nabavljeno i nešto uredskog namještaja čime je zamijenjen dotrajali.

**Bilješka broj 2 – AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** - Stanje na dan 01.01.2019. na računima odjeljka 0227 iznosi 1.319.036 kn, a na dan 31.12.2019. 1.722.932 kn.

Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nadogradnje videonadzornog sustava škole, kupljene opreme za učionice u sklopu projekta „Škola za život“ sredstva su bila iskazana kao višak u 2018.g..

**Bilješka broj 3 – AOP 031 Knjige** - Razlika između početnog stanja od 338.924 kn i završnog stanja od 656.076 kn odnosi se prvenstveno na nabavku udžbenika za učenike.

**Bilješka broj 4 – AOP 067 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka** – početno stanje od 894.462 kn a završno stanje 406.971 kn. Razlika je nastala zbog uplate sredstava MZO-a za projekt „Škola za život“ u prosincu 2018.g. a sredstva su se trošila u 2019.g.

**Bilješka broj 5** – Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

**\* Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

U Bilješkama uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

**Bilješka broj 6 – AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** – U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 443.753 kn rashoda za dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 130.251 kn. Razlog zbog čega je došlo do većeg odstupanja jer u 2018.g. nabavka udžbenika bila je proknjižena na ovoj stavci a u izvještajnom razdoblju na AOP-u 031.

**Bilješka broj 7 – AOP 169 Energija** – U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 203.174 kn dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 161.610 kn. Razlog zbog kojeg je došlo do većih odstupanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je toplija zima.

**Bilješka broj 8 – AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** – U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 99.444 kn a u 2019.g. 134.102 kn. Na školi se radi energetska obnova pa je škola u sklopu tih radova nabavljala materijal za uređenje unutrašnjih i vanjskih prostora škole.

**Bilješka broj 9 – AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – Rashod je veći zbog obnove vanjskih i unutrašnjih prostora matične i područnih škola.

**Bilješka broj 10 – AOP 180 Zdravstvene usluge** – povećanje zbog izvršenih sistematskih pregleda zaposlenika.

**\* Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Bilješka broj 11 – AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine** – Iskazano je smanjenje u obujmu imovine od 309.161 kn nastalo zbog rashoda imovine.

**\* Bilješke uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 12 – AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 1.244.229 kn a odnosi se na plaću za 12. mjesec (996.183 kn) koja dospijeva u siječnju 2019. godine, na obveze za materijalne rashode (93.847), obveze za financijske rashode (318,75 kn), ostale tekuće obveze (143.380 kn) te obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (10.500) koje dospijevaju tijekom siječnja 2019. godine.

**\* Raspoloživi višak prihoda 83.009 kn**

Raspoloživi višak prihoda se sastoji od 68.400,00 kn doznačenih za nabavku nastavnih sredstava i opreme za provedbu kurikuluma (potrošiti do 1.rujna 2020.g.), 3.888 kn za mentorstvo, 3.048 kn za sufinanciranje prijevoza i didaktičke opreme za djecu s poteškoćama. Doznake su uplaćene od MZO.

**Vlastiti i ostali prihodi su 7.673 kn.**

U Dubrovniku, 31.01.2020.g.

Voditelj računovodstva

Andrijana Beg



Zakonski predstavnik

Vedrana Elez

