

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2019– 31.12.2019.**

Osnovna škola Vladimira Nazora Potpićan  
52 333 Potpićan, Dumbrova 12  
Šifra županije: 18  
Šifra grada: 217

RKP: 10637  
MB: 03075095  
OIB: 14237019602  
Razina: 31  
Razdjel: 0  
Šifra djelatnosti: 8520  
Razdoblje: 12.2019.

### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

#### Prihodi i primici

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje od 01.01.2019. – 31.12.2019. godine evidentirani na AOP-u 629 iznose 6.343.980 kuna a sastoji se od prihoda poslovanja u iznosu 6.343.152 kuna (AOP 001) i prihoda od prodaje nefinancijske imovine koji se odnose na otkup stanova u iznosu 798 kuna (AOP 289).

AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan smanjene su u odnosu na prethodnu godinu a odnose se na udžbenike MZO.

AOP 123-126 Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode od najma prostora Umjetničkoj glazbenoj školi, judo klubu, mažoretkinjama I grupi sportskog vježbanja.

AOP 127-129 Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba razlikuju se u odnosu na prošlu godinu jer je primljeno manje trekućih a više kapitalnih donacija.

AOP 130-133 Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na:

- prihode Županije za materijalne izdatke u iznosu 1.532.822 kuna,
- prihode Županije za financiranje rashoda za nabavku nefinancijske imovine u iznosu 66.043 kuna.

Odstupanje u odnosu na prošlu godinu je zbog većih prihoda za financiranje rashoda poslovanja i adaptaciju suterena matične škole kao i za nabavu namještaja za opremanje učionice u područnoj školi Pićan.

#### Rashodi i izdaci

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01.2019. – 31.12.2019. godine evidentirani na AOP-u 630 iznose 6.412.842 kuna. Sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu 6.218.979 kuna (AOP 148) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 193.863 kuna (AOP 341).

AOP 153 Rashodi za zaposlene za prekovremeni rad odnose se na nagrađivanje Škole za život I građanskog odgoja koji se provodio cijelu godinu u odnosu na pola godine započeto u prethodnoj godini.

AOP 160 Materijalni rashodi odnose se na rashode za redovito poslovanje škole kao što su stručno usavršavanje zaposlenika, uredski i ostali materijal, namirnice za potrebe školske kuhinje, energija, sitni inventar, materijal i usluge tekućeg investicijskog održavanja, usluge prijevoza, telefona i pošte, komunalne usluge, računalne usluge, zdravstveni pregledi zaposlenika, ugovori o djelu, premije osiguranja i drugo.

Kod stručnog usavršavanja zaposlenika (AOP 164) postoji veće odstupanje u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja usavršavanja u projektu Škola za život.

Kod rashoda za materijal i dijelovi za tekuće I investicijsko održavanje (AOP 170) odstupanja su u odnosu na prošlu godinu zbog nabavke materijala zapotrebno tekuće održavanje.

Sitni inventar (AOP 171) nabavljen je u manjem iznosu u odnosu na prošlu godinu.

AOP 173 ove smo godine za tehničko osoblje nabavili novu radnu odjeću I obuću.

AOP 174 Rashodi za usluge povećani su u odnosu na prošlu godinu I to zbog (AOP 176) adaptacije suterena matične škole I zemljanih radova na adaptaciji odvoda u područnoj školi Sveta Katarina; (AOP181) povećanje intelektualnih usluga zbog zapošljavanja pomoćnika u nastavi na ugovor o djelu.

AOP 341 do 375 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu računala, projektora, pametnih ploča, uredskog namještaja, kuhinjske opreme, sportske I glazbene opreme, nabavu knjiga za potrebe knjižnica a sve po primljenim sredstvima MZO za nabavku nastavnih sredstava u sklopu projekta Škola za život.

#### Financijski rezultat

AOP 632 Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 68.892 kuna koji je nastao nabavkom nefinancijske imovine u ovoj godini u iznosu od 193.863 kune a prihod od prodaje stana iznosi 798 kuna.

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 10.271 kunu a nastao je zbrojem manjka za 2019. i pribrajanjem viška od 79.163 kune iz prethodnih godina.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

AOP 001 Stanje obveza 1. siječnja koje su prenesene iz prošle godine iznosi 345.826 kuna, a najvećim dijelom se odnose na nepodmirene obveze za plaću za 12. mjesec 2018. godine.

AOP 036, 090 stanje ukupnih a nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 427.745kuna, a odnose se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 348.389 (plaća za prosinac 2019.god. koja je isplaćena 10.01.2020. )
- obveze za materijalne rashode 57.696 kuna s dospijecem do kraja siječnja 2020. godine,
- obveze za nabavu nefinancijske imovine 19.649 kuna s dospijecem do kraja siječnja 2020. godine.
- obveze za povrat u proračun 2.011 kuna

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

AOP 111 Osnovno obrazovanje u iznosu od 6.412.842 kuna odnosi se na rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine bez rashoda za prehranu učenika.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 211.111 kuna odnose se na rashode za prehranu učenika.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

AOP 018 Promjene u obujmu imovine od 31.296 kuna nastale su od dobivene opreme za školu za život a koja će odlukom u 2020.godini biti dodijeljena školi.

## BILJEŠKE UZ BILANCU

AOP 001 Imovina i potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznosila je 4.476.735 kuna što odgovara obavezama i izvorima.

AOP 002 Nefinancijska imovina Škole iznosi 4.020.011 kuna. U 2019.godini više je nabavljeno opreme I sitnog inventara Od dobivenih sredstava MZO a vezano za Školu za život tako da su I ispravci vrijednosti veći u odnosu na prošlu godinu.

AOP 063 Financijska imovina Škole iznosi 456.724 kune. Sastoji se od novca na računu škole, potraživanja za prihode poslovanja, potraživanja za prodaju stana i kontinuiranih rashoda budućih razdoblja.

AOP 163 Obveze Škole 31.12.2019. godine su 427.745 kuna. Odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge, obveze za zaposlene za prosinac 2019. godine te na obveze za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 225 Iznos 4.020.011 kuna su vlastiti izvori iz proračuna i ostali vlastiti izvori (stambena).

AOP 232 Višak prihoda poslovanja u iznosu od 75.613 kune

AOP 236 Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 65.342 kune.

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Provedena je obvezna korekcija rezultata zbog kapitalnih prijenosa sredstava kojima je financirana nabava nefinancijske imovine u iznosu od 127.723 kune:

- 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 49.571 kuna
- 6632 Kapitalne donacije – 12.110 kuna
- 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – 66.042.

Prema Pravilniku o izmjenama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu objavljenom u NN 112/2018 prilažemo obvezne Bilješke uz Bilancu za popis ugovornih obveza za dane mjenice a sudskih sporova nemamo u ovom izvještajnom razdoblju.

Mjesto i datum: Potpićan,  
31.01.2020.

Osoba za kontaktiranje: Ljiljana Bulić

Telefon za kontakt: 052/867-317

Odgovorna osoba: mr.sc. Nada Peršić, prof.