KLASA: 400-02/20-01/01

URBROJ: 2175-17-01-20-1

Otok, 29. siječnja 2020

Naziv obveznika: Osnovna Škola Kamešnica OIB : 42095587809

Adresa sjedišta: Ulica Hrvatskih branitelja 26 Razina : 31

Šifra općine: 314 Razdjel : 00

Broj RKP : 12567 Šifra djelatnosti: 8520

Oznaka razdoblja : 01.01.2019. – 31.12.2019.

**Bilješke uz financijsko izvješće od 01.01. do 31.12.2019**

**Bilješke uz Bilancu**

1. AOP 007

Proizvedena dugotrajna imovina veća je za 2,7 % od protekle godine zbog ulaganja u zgradu u iznosu od 531.517,49 kuna.

2. AOP 013

Ispravak vrijednosti zgrade za 2019. godinu iznosi 278.611,18 kn.

3. AOP 014

Postrojenja i oprema je smanjena u odnosu na početak godine, zbog nabavljene opreme u vrijednosti od 33.360,25 , ispravak vrijednosti za 2019. iznosi 38.059,43 kune..

4. AOP 030

Vrijednost knjiga je povećana za iznos od 118.063,73 kuna, te je veća za 21,1% u odnosu na početak godine, iz razloga što je MZO kupilo potrebne knjige za učenike u vrijednosti od 113.354,00 kn te obavezne lektire za učenika koja je kupljena iz vlastitih i sredstava MZO.

5. AOP 067

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Opis** | **AOP** | **1.1.2019.** | **31.12.2019.** | **Indeks (5/4)** |
|  | 2 | 3 | 4 | 5 |  |
| 1. | Novac u banci i blagajni | 064 | 33.080,65 | 50.140,39 | 1,5157 |
| 2. | Žiro račun | 067 | 30.842,98 | 49.334,57 | 1,5995 |
| 3. | Blagajna | 071 | 2.237,67 | 806,12 | 0,3602 |
| 4. | Prijelazni račun | 069 | 0 | 0 | 0 |

Stanje na žiro računu sastoji se od sredstava MZO u iznosu od 37.800,08 koja će biti utrošena u 2020. godini za opremanje škola , učeničke zadruge u iznosu od 2.630,60 te vlastita i neutrošena sredstva, od iznajmljivanja školske dvorane.

6. AOP071

Stanje blagajne iznosi 806,12 kn.

7. AOP 073

Nakon usklađenja sa HZZO – a i obavijesti da su potraživanja uplaćena na račun ministarstva

ostalo je otvoreno 16.159,35 kn bolovanja za 2019. godinu

8. AOP 158

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2019. godine, te troškove prijevoza.

9. AOP 166

Obveze prema dobavljačima za račune iz prosinca 2019. godine .

10. AOP 237

U 2019. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja od 6.984,59 kn, a preneseni manjak iz 2018. godine iznosi 49.948,95 kn, što rezultira iskazanim manjkom od 42.964,36kn.

Prema okružnici o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika, proračunski korisnik je obvezan iskazati rashode 2019. godine za obveze koje su nastale u 2019. godini bez obzira jesu li navedene obveze podmirene u 2019. godini i bez obzira je li nadležni proračun doznačio sredstva za pomirenje navedenih obveza u 2019. godini. Prihod za troškove u prosincu dobili smo tek u siječnju, jer se sredstva korisnicima doznačuju temeljem računa, a računi za prosinac zaprimljeni su tek u siječnju. Korisnici decentraliziranih sredstava po ovoj osnovi imaju metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja.

Iz gore navedenog, vidljivo je kako smo i ovu poslovnu godinu završili manjkom.

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

Sukladno članku 15. Pravilnika o Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, u bilješkama će se navest razlozi zašto je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Također, objasnit će se sve ono što se smatra bitnim kako bih se financijski izvještaj bolje razumio.

1. AOP 001

Prihodi poslovanja u 2019 godini su 6,28 % veći od prihoda u protekloj godini., zbog kapitalnih ulaganja od strane Županije, ulaganja u opremanje škole i knjiga za učenike od strane MZO.

2. AOP 063

U tekućoj godini iskazani su prihodi od tekućih i kapitalnih pomoći u iznosu od 6.848.404, 29 kn. iz razloga što prihode od ministarstva, općine Otok knjižimo na kontima skupine 636 kao pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan.

3. AOP 069

Iskazani iznos od 13.181,54 kn odnosi se na šemu školskog voća koji je preko Županije financiran sredstvima EU.

4. AOP 132

Ukupni prihodi od osnivača su veći u odnosu na proteklu godinu zbog

ulaganja na objektima u iznosu od 531.517,49 kuna

6. AOP 171

Trošak sitnog inventara je povećan 258 % u odnosu na proteklu godinu , zbog ulaganja MZO u opremanje škole, glede kurikularne reforme.

7. AOP 174

Rashodi za usluge su povećani za 24, 20% zbog prijevoza učenika, jer je prijevoznik od rujna podigao cijene.

Kako je u listopadu i studenome bio štrajk, te novac nije utrošen za prijevoz učenika, prinamijenili smo ga za usluge investicijskog održavanja zgrada i opreme.

Izmijenili smo vrata, staklene stijenke, te popravili računala, projektore, interaktivnu ploču, te time stvorili bolje uvjete rada kako djeci, tako i samim učiteljima.

8. AOP 185

Ostali nespomenuti troškovi poslovanja veći su za 42,3 % od protekle godine, ali u skladu sa financijskim planom, jer smo u 2019 godini po prvi puta imali četvero djelatnika koji odlaze u zasluženu mirovinu.

14.AOP 636

U tekućoj godini ostvaren je višak prihoda od 6.984,59 kn*.* Manjak prihoda od Županije iznosi 24.587,61 kn, zbog načina knjiženja prema modificiranom načelu nastanka događaja. Višak tekuće godine od vlastitih sredstava iznosi 7.318,40 kn , višak od općine Otok u iznosu od 57,53 kn, Višak od MZOS iznosi 37.800,01 kn, višak po posebnim propisima iznosi 858,60 kn, te viška učeničke zadruge koji iznosi 2.650,45 kn.

Manjak prihoda u 2019 godini iskazan je u iznosu od 42.964,36 kn zbog načela prebijanja viška i manjka, a sastoji se od viška tekuće godine u iznosu od 6.984,59 kn, te prenesenog manjka iz 2018. u iznosu od 49.948,95 kn.

**Bilješke uz izvještaj Obveza**

1. AOP 036 Stanje obveza na kraju godine odgovara stanju iskazanom u Bilanci na AOP 163.

**Ravnatelj:**

**Miroslav Jukić**