REPUBLIKA HRVATSKA

OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

OSNOVNA ŠKOLA SATNICA ĐAKOVAČKA

BANA JOSIP JELAČIĆA 6, 31421 SATNICA ĐAKOVAČKA

RAZINA: 31

MAT.BROJ: 4247230

OIB: 85892714334

RAZDJEL: 000

ŠIFRA ŠKOLE: 14-022-007

RKP: 48460

DJELATNOST: 8520 OSNOVNO OBRAZOVANJE

B I L J E Š K E

UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE

OD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2019.GOD.

**Bilješke uz BILANCU**

* AOP 008 –Građevinski objekti- Stanje 31.prosinca veće u odnosu na stanje 01.siječnja zbog

uknjiženja sportske dvorane u poslovne knjige škole

* AOP 014- Postrojenja i oprema – Stanje 31. prosinca veće u odnosu na stanje 01. siječnja zbog nabave računalne opreme, uredskog namještaja, te sportske opreme za dvoranu
* AOP 030 –Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti- stanje na kraju godine smanjeno zbog manje kupnje novih knjiga, te ispravka vrijednosti knjiga i udžbenika(100%)
* AOP 049 – Vidljivo povećanje u odnosu na početak godine zbog uknjižavanja vrijednosti nabavljenog sitnog inventara.
* AOP 067 – smanjenje stanja žiro računa zbog zbog nabave informatičke i ostale opreme
* AOP 079 – potraživanje za povrat poreza i prireza na dohodak po konačnom obračunu poreza i prireza na dohodak (općina Satnica Đakovačka)
* AOP 080 – u 2018.god. je bilo više potraživanja za bolovanja preko 42 dana, nego u 2019.god.
* AOP 161- Rashodi budućeg razdoblja - iskazan iznos obračunate plaće i prijevoz djelatnicima

12/2019., obračun SOR-a 12/2019.

* AOP 163- Obveze čine obveze za zaposlene (plaća za 12/2019. ), obveze za materijalne i financijske rashode (prijevoz djelatnicima, obveze prema dobavljačima), više uplaćeni porez i prirez po konačnom obračunu, te obveze za nabavu nefinancijske imovine
* AOP 233- Višak prihoda poslovanja
* AOP 244 – izvanbilančni zapisi – oprema dana na korištenje školi od MZO-a i CarNet-a 113.132,17 kn

**Bilješke uz PR-RAS**

##  AOP 065 – Kapitalne pomoći prorač. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 49.219

- uplata MZO-a za sufinanciranje udžbenika i za licence u 2019.god. dok je u 2018.god. bila uplata za računalnu opremu za sudjelovanje u „eksperimentalnom programu“

 **AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva**

* Sufinanciranje u projektu Školska shema (voće i mlijeko) u 2018.god., u 2019.god. novi način financiranja i knjiženja, te nema troškova na tom kontu

 **AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi 6.979**

- smanjeno sufinanciranje kroz projekt „Vrijeme je za školski obrok“

**AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga 15.000**

 - najam dvorane u 2019.god.

**AOP 133 – Prihod iz nadležnog proračuna za finan. rashoda za nabavu nefinan. imovine**

- u 2018.god. su bili radovi na dvorani, te je opremana školska kuhinja, u 2019.god. više nema tih troškova

**AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene 102.978**

 - povećan broj ispalta jubilranih nagrada i ostalih naknada i pomoći

**AOP 158 – Doprinos za obv.zdrav.osig. 395.155**

 - povećan doprinos u 2019.god. na 16,5%

**AOP 159 – Doprinos za obv.zdrav.osig. u slučaju nezaposlenosti 3.234**

 - ukinut doprinos tijekom godine

**AOP 162 – Službena putovanja 20.969**

 - povećan broj službenih putovanja

**AOP 163 – Naknade za prijevoz 79.392**

- trošak putovanja na posao i s posla smanjen

**AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika 2.842**

 - povećan broj stručnih usavršavanja

**AOP 167 – Uredski materijal 59.892**

 - povećani troškovi uredskog materijala

**AOP 169 – Energija 120.651**

- povećanje zbog grijanja nove dvorane.

**AOP 170 – Mat. i dijelovi za tek. i inv.održ. 11.255**

 - manji troškovi za mat. i dijel. za tek. i inv.održ.

**AOP 171 – Sitan inventar 2.183**

 - smanjenje troškova sitnog inv., u 2018. oprema školska kuhinja

**AOP 173 – Radna odjeća i obuća 1.534**

 - povećanje kupnje radne odjeće

**AOP 179 – Zakupnine i najamnine 1.800**

* Povećanje – kupnja licence za software za nadzor informatičke učionice

**AOP 183 – Ostale usluge 8.060**

- povećanje u 2019.god. - grafičke usl. i usl. kopiranja, troškovi za robotiku, te najam aparata za vodu

**AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 2.835**

 - u 2019.god. osoba na stručnom osposobljavanju

**AOP 192 – Ostali nesp.rashodi poslovanja 40.042**

- u 2019.god. manji troškovi

# **Bilješke uz P-VRIO**

**AOP 021 – Promjene u obujmu imovine – proizvedena dugotrajna imovina 178.385**

* Opremanje nove školske dvorane sportskom opremom

**AOP 023 – Promjene u obujmu imovine – sitan inventar 15.011**

* Opremanje nove školske dvorane sitnim inventarom

# **Bilješke uz RAS-funkcijski**

**AOP 113 - Osnovno obrazovanje 3.747.142**

 - Rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi

 **Bilješke uz OBVEZE**

**AOP 001 - Stanje obveza 1. siječnja 373.692**

- sastoje se od obveza za plaću za prosinac 2018. godine, obveza za

povrat u državni proračun (bolovanje iznad 42 dana na teret HZZO-a), te od

obveza za režijske troškove za prosinac 2018. godine

**AOP 090 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 364.325**

- 231 -obveze za zaposlene odnose se na: zaposlenike škole koje financira MZO, stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa koje financira HZZ, a dospijevaju do 15.01.2020. godine. 250.891,97 kn

- 232 - obveze za materijalne rashode 61.044,90 kn

 - 234 - obveze za financijske rashode odnose se na rashode za Fina karticu 190,83 kn

- 237 - obveze za nakn. građanima i kućanstvima(radne bilježnice financirane od MZO-a) 598,20 kn

- 239 - ostale tekuće obveze odnose se na: Obveze za predujmove - unaprijed primljeni novac Osječko-baranjske županije za Pomoćnike u nastavi koji nije u cijelosti utrošen, (po uputi OBZ novac nije vraćen u proračun Županije već je prenesen kao predujam u 2020. godinu), obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun koji se odnose se na povrat poreza i prireza na dohodak po konačnom obračunu poreza i prireza na dohodak koji je rađen na plaći za studeni 14.037,38 kn

- 242 - obveze za nabavu uredskog namještaja, računala i računalne opreme, te knjiga 37.562,03 kn

OŠ Satnica Đakovačka nema sudskih sporova u tijeku niti ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina.

U Satnici Đakovačkoj, 28.siječnja 2020.god.

 Računovođa Zakonski predstavnik:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ M.P. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Marija Basa Mario Plavčić, prof.

 031/852-141