OSNOVNA ŠKOLA «MLADOST»

31000 OSIJEK, Sjenjak 7

Tel:031/574-914

Šifra grada: 312

RKDP: 9431

Matični broj: 3392295

OIB:19998137302

Razina: 31

Razdjel: 0

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra škole: 14-060-006

IBAN HR1225000091102036438

B I L J E Š K E

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

**Bilješke uz BILANCU**

U bilanci je zadovoljena osnovna ravnoteža i to da je AOP 001 Imovina=AOP 162 Obveze i vlastiti izvori.

AOP 007 i AOP 014 –Proizvedena dugotrajna imovina (Index 153,7) razlika nastala zbog eksperimentalnog programa “Škola za život”.

AOP -030 – (Index 133,9) Knjige – došlo je do većih odstupanja u izvještajnom razdoblju radi kupovine knjiga za knjižnicu i udžbenike za učenike.

AOP-035– (Index 183,4) Ispravak vrijenosti knjiga – došlo je do većih odstupanja u izvještajnom razdoblju radi ispravka vrijednosti knjiga i udžbenika.

AOP- 049 – (Index 137,2) Sitni inventor – došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog kupovine sitnog inventra vezanog za eksperimentalni program “Škola za život”.

AOP 064-Novac u banci i blagajni-novac na žiro računu škole u iznosu od 179.068 kn.

AOP 080 Ostala potraživanja –odnose se na potraživanja za bolovanja preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO.

AOP 140- Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 13.119 kn odnose se na potraživanja od pruženih usluga koje potražujemo od: Plesnog kluba Kick,K04,KK “Osijek” Žito i K.A. Osijek.

AOP 158 Rashodi budućih razdoblja – iskazana potrebna sredstva za plaće prosinac 2019. godine.

AOP 163 –Obveze- iskazuje ukupne obveze u bilanci na dan 31.12.2019. godine

u iznosu od 722.362 kn su obveze nastale zaključno s posljednjim danom izvještajnog razdoblja, ali nisu dospjele u tom izvještajnom razdoblju te smo podmirili tijekom mjeseca siječnja 2020. godine i odnose se na plaće za zaposlene i račune vezane za prosinac 2019. godine.

**Bilješke uz PR-RAS**

Na AOP-001 Prihodi poslovanja –iskazani su svi prihodi,a odnose se na:

AOP 063 – (Index 105,1) Prihodi od Ministarstva za place za zaposlene.

AOP 066 – (Index 78,3) Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU – Škola je sudjelvala u Školskoj shemi za voće i mlijeko do 30. lipnja 2019.g.

AOP 105- (Index 114,2) Prihodi od školske kuhinje, prehrane i produženi boravak.

AOP 123 – (Index 28,10) Prihodi od pruženih usluga- nastali od prodaje starog papira , raznih natjecanja , najma dvorane i ponavljača str. komisija

 AOP 130 – (Index 151,8) Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - gradski prihodi za materijalne izdatke , prihode za place za produženi boravak ,zdravstvene preglede i tekuće i inv. održavanje.

AOP-148 – ( Index 111,3) Rashodi poslovanja –obuhvaća sve rashode poslovanja: za zaposlene, materijalne i financijske rashode, ostale vlastite rashode (školska kuhinja,športski športski klub i ostale rashode).

AOP-153 I AOP 155 –(Indes 188,3 I 120,8) Plaće za prekovremeni rad i ostali rashodi –povećanje nastalo zbog isplate djelatnicima koji sudjeluju u eksperimentalnom programu “Škola za život” i nagrade učiteljima sukladno Pravilniku o nagrađivanju najuspješnijih učitelja, nastavnika i str. suradnika.

AOP-171 – (Index 167,6) Sitni inventor – došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog kupovine sitnog inventra vezanog za eksperimentalni program “Škola za život”.

AOP-176 – (Index 475,1) Usluge tekućeg i inv. održavanja – došlo je do većih odstupanja u izvještajnom razdoblju radi izvođenja radova brušenja i lakiranja parketa u školi u iznosu o 35.936 kn izvođač Kompakt Tvrđavica.

AOP-177 – (Index 189,6) Usluge promidžbe i informiranja – došlo je do većih odstupanja u izvještajnom razdoblju radi objave oglasa zbog raspisivanja natječaja za ravnatelja u iznosu od 3.037 kn.

AOP-193 – (Index 151,7) Financijski rashodi – došlo je do većih odstupanja u izvještajnom razdoblju radi povećanje naknade održavanja bankarskih usluga od strane Addiko banke.

AOP 284 AOP 407 AOP 633 – (Index 1.929,6) Višak prihoda poslovanja - preneseni – prikazuje raspoloživ višak prihoda u iznosu od 242.226 - razlika nastala zbog uplate Ministarstva u iznosu od 220.390 kn u svrhu unapređenja odgojno obrazovnog rada za škole u eksperimentalnom programu “Škola za život “ te smo sredstva utrošiti do 01. lipnja 2019.g.

AOP 341 – (Index 120,6) Rashod za nabavu nefinancijske imovine došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog kupovine osnovih sredstava vezanih za eksperimentalni program “Škola za život”.

AOP -375 – (Index 3.629,5) Knjige – došlo je do većih odstupanja u izvještajnom razdoblju radi kupovine knjige i udžbenika učenicima

AOP 635 – (Index 29,9) račun 92211 - Višak prihoda i primitaka rasploživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 72.497 kn nastao je od prihoda od MZO u iznosu od 41.400 kn za opremanje škole za eksperimentalni program “Škola za život” uplaćen dana 18. prosinca 2019. godine te će biti utrošen u 2020. godini , uplate MZO za licence učitelja u iznosu od 6.000 kn te će biti utrošene do ožujka 2020.godine, iznos od 15.000 kn za međugraničnu suradnju te iznos od 10.097 kn nastao od vlastitih prihoda.

AOP 641 – (Index 44,4) Stanje nočanih sredstava na kraju izv.razdoblja – do odstupanja je došlo zbog uplate Ministarstva u iznosu od 220.390 kn dana 24.12.2018. u svrhu unapređenja odgojno obrazovnog rada za škole u eksperimentalnom programu “Škola za život “ te smo sredstva utrošiti do 01. lipnja 2019.g.

**Bilješke uz Obveze**

AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja prikazuje stanje obveza na dan 31. prosinca 2019. godine.

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na obveze nastale zaključno s posljednjim danom izvještajnog razdoblja, ali nisu dospjele u tom izvještajnom razdoblju te smo podmirili tijekom mjeseca siječnja 2020. godine i odnose se na plaću za prosinac 2019. godine i račune vezane za prosinac 2019 . godine.

AOP 039 – Ostale tekuće obveze odnose se na potraživanja za bolovanja preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO.

Obrazac RAS-funkcijski

 Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadržava rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4).

Obrazac P-VRIO

Tijekom godine bilo je prijenosa imovine unutar proračuna preko skupine 915.

AOP 021 – Promjene u obujmu imovine – iznos povećanja u iznosu od 34.891 kn odnosi se na povećanje proizvedene dugotrajne imovine temeljem Odluke Grada Osijeka od 26. ožujka 2019.g. i siječnja 2020. g. te iznos povećanja u iznosu od 114.900 kn odnosi se na povećanje proizvedene dugtrajne imovine od strane MZO na temelju zapisnika o primopredaji opreme u sklopu eksperimentalnog programa Škole za život.

AOP 018 – Promjene u obujmu imovine – iznos povećanja u iznosu od 22.025kn odnosi se na povećanje sitnog inventara od strane MZO na temelju zapisnika o primopredaji opreme u sklopu eksperimentalnog programa Škole za život.

Stanje žiro računa na dan 31.prosinca 2019. godine iznosi 178.854,14kn.

Stanje blagajne na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 211,83 kn.,

OŠ “MLADOST” Osijek nema ugovorenih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) , te također nema popis sudskih sporova.

U Osijeku, 28. siječnja 2020. godine

Računovođa: Ravnatelj:

Robertina Filić Josip Jukić