**OSNOVNA ŠKOLA ŽUTI BRIJEG**

**Vrtnjakovečka 8**

**10040 ZAGREB**

**MB:03264335**

**OIB:36955576207**

**TEL:01/2852-224**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**za razdoblje 1. siječanj - 31. prosinac 2019. godine**

U ovom izvještajnom razdoblju ukupni prihodi poslovanja iznose 12.686.347,00 kuna i veći su za 4.3 % u odnosu na prethodnu godinu.

U navedenom razdoblju ostvareni su veći prihodi u odnosu na prošlu godinu iz razloga dodjele sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavku nastavnih sredstava pomagala potrošnih materijala, opreme , knjiga i ostalih uređaja za poboljšanje standarda i procesa nastave .

Uz navedeno ostvareni su i povećani prihodi od Gradskog ureda za obrazovanje za sanaciju sanitarnog čvora, grijanja i nabavku namještaja za učionice.

Djelatnicima u produženom boravku povećana je plaća u 2019. za dodjelu Gradskog dodatka što nije bilo u prethodnom razdoblju.

**PRIHODI**

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**-Obrazac PR-RAS**

AOP 058 /6341.Ostale tekuće potpore unutar opće države. Prihodi s naslova pomoći iznose 10.676,00 kn. za prijevoz učenika u posebnim razrednim odjelima ,nismo imali za cijelo prošlo obračunsko razdoblje isplatu.

AOP 064/6361. –Prihodi iz proračuna za financiranje plaće ,doprinosa, te svih naknada i pomoći po kolektivnim Ugovorima . Prihodi iznose 8.950,751 veći su 6,8% u odnosu za isto razdoblje prošle godine a upravo zbog gore navedenog .

AOP 116 / 6526 – Ostali nespomenuti prihodi

U iznosu od 866.360,00 kuna su novčana sredstva koja su dobivena za sufinanciranje boravka djece po programu Škola u prirod za pokriće troškova po računima. Za plaće djelatnika u boravku od strane roditelja korisnika usluga uplaćeno je 240.000,00 kn. Sufinanciranje usluge participacije i slično za prehranu u školi uplaćeno je 535.847,00 kn. Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete iznose 26.361,00 kn. Ostali prihodi za posebne namjene –48.491,00 kn. Nešto su manji prihodi a to govori da je za vrijeme štrajka djelatnika i obustave nastave rezultiralo umanjenjem .

AOP 126 / 6615 – Prihodi od pruženih usluga 71.455,00 kn.

Pod ovom stavkom su ostvareni prihodi od najma dvorane i podrumskog dijela škole od strane korisnika usluga u iznosu od 71.455,00 kn .

AOP 133 / 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Pod ovom stavkom su ostvareni prihodi od nadležnog proračuna za pokriće rashoda poslovanja 2.486.156,00 kn. Manji su za 9,2% a razlog je manja doznaka sredstava za udžbenike koje je financiralo u 2019. Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

AOP 149 / 311 Plaće (bruto) dio mase koji se odnosi i na zaposlene preko Grada

Pod ovom stavkom ostvareni su prihodi na ime rashoda za plaće i doprinose na plaće u ukupnom iznosu od 9.525.929,00 kn i nalaze se u iznosu .

**RASHODI**

AOP 149 / 31

Rashodi za zaposlene. Ukupni rashodi za zaposlene za navedeno razdoblje iznose 7.890.112,00 kn.

AOP160/32

Pod ovom stavkom ostvareni su rashodi od naknada troškova zaposlenima službenih putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, savjetovanja . Na poziciji 32 osim navedenog evidentiraju se materijal i sirovine ,energija rashodi za usluge, naknada troškova izvan radnog odnosa, komunalne usluge, zdravstvene usluge, najamnine, intelektualne usluge i.t.d. što ukupno iznosi 2.630.468,00.kn

AOP 193 / 34 Financijski rashodi.

Ostvareni su rashodi na ime bankarskih usluga i usluga platnog prometa u ukupnom iznosu od

10.475,00 kn.

AOP 255 /3722 Naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 256.226,00 kn. 48% manje za udžbenike .....

AOP 354 / 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

U navedenom razdoblju nabavljeno je ukupno opreme za kn.139.961,00 kn povećanje za 321%.

Knjiga i udžbenika za učenike u iznosu od 259.614,00 kn.

2. Ukupni rashodi iznose 12.038.794,37 kuna bez nefinancijske imovine.

UKUPNI PRIHODI 12.686.347,00 kn

UKUPNI RASHODI 12.824.673,00 kn

-------------------------------------------------------------------

UKUPAN MANJAK PRIHODA 138.326,00 kn

Imamo preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 268.198,00 kuna.

Na kraju imamo rezultat poslovanja višak prihoda i primitaka u iznosu 129.872,00 kuna, za sljedeće razdoblje.

2. **BILANCA**

Nefinancijska imovina ne proizvedena, nematerijalna kao i proizvedena dugotrajna uvećana je za nabavljenu imovinu i umanjena za obračun ispravka vrijednosti primjenom propisanih stopa za razdoblje obračuna.

Kod dugotrajne imovine knjiženo je zaduženje kod otpisa računa vlasništva i odobrenje računa ispravka vrijednosti .

U 2019. godini nabavljeno je sitnog inventara u iznosu od 8.940,00 kn, osnovnih sredstava u iznosu od139.961,00 kn , knjiga u iznosu od 10.687,19 kn. Sitni inventar otpisan je jednokratno stavljanjem u upotrebu.

AOP 064-Novac u banci i blagajni u iznosu od 221.030,00kn odgovara stanju na dan 31.12.2019. godine žiroračunu škole.

AOP 166-Obveze za materijalne rashode u iznosu od 198.249,00 kn odnose se na ne plaćene račune zbog nedoznačenih sredstava od osnivača do 31.12.2019.godine.

AOP 290-Obveze za povrat u proračun nemamo 0 kn.

RAS FUNKCIJSKI

AOP 113 u iznosu od 12.113.652,00 kn odnosi se na ukupne rashode škole u sklopu funkcije Obrazovanje ( izdvojen je iznos od 711.021,00 kn i odnosi se na troškove prehrane)

OBRAZAC OBVEZE

AOP036/23 Obveze za rashode poslovanja u ukupnom iznosu od 198.249,00 kn nepodmirene a odnose se na obračunsko razdoblje.

U Zagrebu, 31. 01.2020.

Ravnatelj

Veljko Kordić