

OSNOVNA ŠKOLA AUGUST ŠENOA  
31000 OSIJEK  
DRINSKA 14  
IBAN: HR1225000091102017038  
Matični broj:03013944  
OIB: 51819889227  
Šifra djelatnosti: 8520

RAZINA: 31  
RAZDJEL: 0  
RKP: 09520  
Šifra županije: 14  
Šifra općine: 312  
Br. tel.: 031/271-842 tajništvo  
031/275-160 računovodstvo

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. - 31.12.2018. GODINE**

Osnovna škola je proračunski korisnik i financira se iz proračuna Republike Hrvatske – Ministarstvo znanosti i obrazovanja i iz proračuna jedinice lokalne samouprave – Grada Osijeka.

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

Osnovna škola je u tijeku ovog obračunskog razdoblja ostvarila ukupne prihode i primitke u iznosu od (PR-RAS AOP 629) = 5.329.546 kn i ukupne rashode i izdatke u iznosu od (PR-RAS AOP 630) = 5.385.546 kn.

Ukupni prihodi poslovanja u razredu 6 u iznosu od AOP 001 = 5.329.191 kn sastoje se od:

- tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (odnosi se na plaće za zaposlene i ostale naknade, potpore i nagrade za zaposlene, prihode za županijska stručna vijeća) – AOP 063 = 4.1191.874 kn,
- ostalih nespomenutih prihoda (odnosi se na prihode od školske kuhinje, produženog boravka, naknade za izvanredni prijevoz učenika, sufinanciranje izleta i ekskurzija, ostale prihode za posebne namjene-stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa i vježbaonicu koja se održava za potrebe fakulteta) – AOP 116 = 316.067 kn,
- prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija (odnosi se na prihode koje ostvarimo na temelju iznajmljivanja dvorane i

tekućih i kapitalnih donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna) – AOP 123 = 46.156 kn i

- prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (prihodi ostvareni za financiranje rashoda plaća za pomoćnike u nastavi, za materijalne i stvarne troškove, prijevoz učenika, tekuće i investicijsko održavanje te hitne intervencije) – AOP 130 = 762.532 kn.

Ukupni rashodi poslovanja u razredu 3 u iznosu od AOP 148 = 5.263.902 kn sastoje se od:

- bruto plaća za zaposlenike (plaće za redovan rad i posebne uvjete rada) - AOP 150= 3.465.131 kn,
- ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, božićnice, darovi za djecu za Svetog Nikolu, pomoći u slučaju rođenja djeteta, regresu za godišnje odmore, plaće zaposlenima za natjecanje iz hrvatskoj jezika i mentorski rad) - AOP 155 = 187.354 kn,
- doprinosi na plaće (doprinosi poslodavca za obvezno zdravstveno osiguranje i za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti) - AOP 156 = 519.467 kn,
- naknade troškova zaposlenika (službena putovanje, naknade za prijevoz, stručna usavršavanja zaposlenika) - AOP 161 =105.817 kn,
- rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, materijal i sirovine za školsku kuhinju i produženi boravak, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar) - AOP 166 =603.273 kn,
- rashodi za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge) - AOP 174 = 354.967 kn,
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (osobe koje su na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa) - AOP 184 =4.514 kn,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) - AOP 185 = 17.691 kn i

- financijski rashodi (bankarske usluge i usluge platnog prometa) - AOP 193 = 5.688 kn.

Na računu razreda 7 nalaze se prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (prodaje stanova) koje Škola dobije od Zavoda za stanovanje Osijek na AOP 302 = 355 kn.

Na računu razreda 4 nalaze se rashodi za nabavu nefinancijske imovine (računala u vrijednosti 106.975,75 kojeg su financirali MZOS i Grad Osijek, mobitel Iphone APPLE X, klima uređaj kojeg su donirali roditelji, sportska oprema potrebna za nastavu tjelesne i zdravstvene kulture te knjige potrebne za školsku knjižnicu) na AOP 354 = 121.644 kn.

Ukupno je nenaplaćeno (obračunatih prihoda) izlaznih faktura za školsku kuhinju koju financira Grad Osijek i Osječko-baranjska županija (projekt „Školski obrok za sve“, „Škola jednakih mogućnosti“ i po rješenjima Upravnog odjela za socijalnu skrb i zdravstvo) i Dom za odgoj djece i mladeži te za stari papir u iznosu od - AOP 409 = 26.620 kn.

Ukupno prihodi i primici iznose AOP 629 = 5.329.546 kn, a ukupni rashodi i izdaci iznose AOP 630 = 5.385.546 kn. U obračunskom razdoblju rashod je veći od prihoda za 56.000 kn (AOP 632) zbog nabave osnovnih sredstava (AOP 354=122.644kn) te smo manjak pokrili sa viškom prihoda poslovanja (AOP 633= 89.252 kn).Stoga je u sljedećem razdoblju raspoloživ višak prihoda i primitaka u iznosu od AOP 635 = 33.252 kn.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je 45, a prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada je 35 iz razloga što ima zaposlenika koji nemaju puno radno vrijeme.

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

Osnovna škola August Šenoa je prema funkcijskoj klasifikaciji koja se odnosi na funkciju 09 – Obrazovanje, ostvarila ukupnih rashoda u tekućoj godini u visini od AOP

110 = 5.385.546 kn, od čega na osnovno obrazovanje odlazi AOP 113 = 5.119.760 kn, a na dodatne usluge u obrazovanju (prehrana učenika u školi) AOP 122 = 265.786 kn.

### BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Na početku izvještajnog razdoblja na poziciji AOP 001= 399.460 kn nalazi se stanje obveza sa datumom 01. siječnja 2018. godine, a na poziciji AOP 036 = 436.047 kn nalazi se stanje obveza u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine odnosno stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja. Na ukupno povećanje obveza utjecalo je povećanje obveza za zaposlene, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

### BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilanca je financijsko izvješće u kojem se iskazuje stanje imovine, obveza i vlastitih izvora na 31. prosinca 2018. godine. AOP 001 koji se odnosi na imovinu mora biti jednak AOP-u 162 obveze i vlastiti izvori. U našem slučaju, stanje imovine jednako je stanju obveza i vlastitih izvora i iznosi 1.737.328 kn.

U tablicama su radi lakšeg praćenja prikazane vrijednosti imovina i obveza u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine, a opisi pojedinih vrijednosti nalaze se ispod tablice.

Račun iz računskog plana	OPIS	AOP	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
022	Postrojenja i oprema	014	59.908	138.376	231
0211	Stambeni objekti	009	0	0	0
0212	Poslovni objekti	010	2.959.720	2.959.720	100,0
0214	Ostali građ.objekti	012	64.824	64.824	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	015	469.311	555.884	118,40
0222	Komunikacijska oprema	016	212.585	182.693	85,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	11.636	14.296	122,9
0224	Medicinska I laboratorijska oprema	018	3.375,00	3.375,00	100
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	8.864	5.820	65,7
0226	Sportska i glazbena oprema	020	13.091	19.119	146,0

0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	35.618	35.618	100,0
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	1.100.923	1.063.155	96,6
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	59.908	138.376	231
042	Sitni inventar u upotrebi	049	586.644	597.926	101,9

Novo nabavljena osnovna sredstva su u iznosu 121.644kn, a nabavljen sitni inventar je u vrijednosti od 11.282,67kn. Ispravak vrijednosti obavlja se prema stopama iz Odluke iz članka 57. st.4. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Račun iz računskog plana	OPIS	AOP	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. Prosinca	Indeks (5/4)
1	Financijska imovina	063	499.496	495.918	99,3
11	Novac u banci i blagajni	064	100.353	71.756	71,5
111	Novac u banci	065	100.186	71.195	71,1
113	Novac u blagajni	071	167	561	335,9

Stanje na žiroračunu škole u razdoblju od 1.1.2018. do 31.12.2018. iznosi 71.756kn.

Stanje blagajne u razdoblju od 1.1.2018. do 31.12.2018. je 561 kn.

Račun iz računskog plana	OPIS	AOP	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. Prosinca	Indeks (5/4)
19	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	158	389.659	396.035	101,6
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	161	389.659	396.035	101,6

Na kontu 193 nalaze se rashodi budućeg razdoblja koja se sastoje od plaća zaposlenih za prosinac 2018. godine, materijalna prava, regres za prethodna razdoblja. U rashodima budućeg razdoblja ulaze i računi sa 31. prosincem 2018. godine koji imaju dospjeće plaćanja u siječnju 2019. godine, a za koje će sredstva doznačiti Grad Osijek.

Račun iz računskog plana	OPIS	PR-RAS	BILANCA
9221	Višak prihoda poslovanja	33.251	33.251

U 2018. godini ostvareno je viška prihoda od poslovanja koji je raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 33.251 kn, a koji se sastoji od 29.071kn nefinancijske imovine I 4.180 kn financijske imovine.

Osijek, 31. prosinca 2018. godine

Osoba za kontaktiranje  
Bordi Anela

Zakonski predstavnik  
Krešimir Čosić