**OSNOVNA ŠKOLA LJUDEVITA GAJA NOVA GRADIŠKA**

**35 400 NOVA GRADIŠKA**

**LJUDEVITA GAJA 24.**

**ŽUPANIJA BRODSKO-POSAVSKA (12)**

**RKP: 09281**

**MB: 03000354**

**OIB: 58247661305**

**Razina 31**

**Razdjel: 000**

**Razina 31**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. – 31.12.2019.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

AOP 045 - Povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu

AOP 057 - Smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu, jer je završeno

stručno osposobljavanje za 3 učiteljice RN

AOP 065 - Kapitalne pomoći ostvarene u iznosu od 310.925,00 iz državnog proračuna

(MZO) za opremanje školske knjižnice lektirom i stručnom literaturom, za udžbenike,

te od DM drogerie za nabavu opreme.

AOP 066 – Projekt ERASMUS kao partneri.

AOP 116 - Manji prihod za školsku kuhinju, zbog smanjenja broja učenika

AOP 123 - Vlastiti prihodi od iznajmljivanja dvorane povećani na odnosu na prošlu

godinu.

AOP 162 – Povećanje troškova službenog putovanja kao i stručnog usavršavanja,

zbog odlaska učitelja na natjecanja i stručna usavršavanja.

AOP 167 - Povećanje uredskog i ostalog materijala zbog povećanih i promijenjenih

potreba u nastavi zbog sudjelovanja u projektu e-škole i škole za život

AOP 171 – Povećanje sitnog inventara – nabavljena oprema za tehničku kulturu i matematiku

AOP 181- Povećanje zbog izmjena i ovjere Statuta škole

AOP 183 – Povećanje zbog ostalih radova u školskoj kuhinji

AOP 190 - Povećanje zbog provjera diploma svih zaposlenih

AOP 354 – Rashodi za nabavu dugotrajne imovine povećani su u odnosu na prethodnu

godinu, jer su nabavljena osnovna sredstva i oprema iz sredstava pomoći MZO, DM, te iz vlastitih sredstava. Školsku knjižnicu opremili smo novim knjigama – školska lektira

i stručna literatura, te udžbenici za sve učenike čiju nabavu smo financirali sredstvima

pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

AOP 002 - Nefinancijska imovina

Ova pozicija uključuje dugotrajnu imovinu i sitan inventar u upotrebi.

Dugotrajna imovina iskazana je u bilanci po knjigovodstvenoj vrijednosti odnosno

trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju). Ispravak vrijednosti se

obračunava linearnom metodom pojedinačno za svako sredstvo dugotrajne imovine, uz primjenu godišnjih stopa.

AOP 031 – Knjige

Nabavljeni udžbenici upisani su u evidenciju dugotrajne imovine na osnovnom

računu, te je proveden jednokratni otpis udžbenika.

AOP 080 - Ostala potraživanja

Stanje potraživanja na kontu 129 iznosi 3.411,00 kn., a odnosi se na potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanje na teret HZZO-a temeljem

zahtjeva za refundaciju.

AOP 140 - obuhvaća nenaplaćena potraživanja za izdane račune za dvoranu i školsku kuhinju, te iznose po posebnim propisima, pomoći i donacije uplaćene na račun Brodsko posavske županije.

AOP 158 - Rashodi budućih razdoblja

Rashode budućih razdoblja u iznosu od 629.099,00 kn., čine rashodi koji nastaju kontinuirano, a uključuju rashode za plaću za mjesec prosinac 2019. godine.

AOP 163 – Obveze

U bilanci na dan 31.12.2019. godine iskazane su obveze u iznosu od 715.509,00 kn., od toga neisplaćena plaća za 12. mj., neplaćeni materijalni rashodi za 12. mj., te bolovanje na teret

FOND-a.

U 2019. godini ostvarena je kapitalna pomoć od DM drogerie i Ministarstva

znanosti i obrazovanja. Dobivena sredstva evidentirana su na prihode od redovnog poslovanja uz istovremeno iskazivanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

S obzirom da je navedeni iznos prihoda uključen odnosno utjecao je na rezultat poslovanja provedena je obvezna korekcija rezultata.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

AOP 122 - Dodatne usluge u obrazovanju

Rashodi za namirnice u školskoj kuhinji

AOP 111 - Predškolsko i osnovno obrazovanje

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine umanjeni za troškove

namirnica školske kuhinje.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC P-VRIO**

**AOP 021 –** obuhvaća promjene na obujmu imovine, u obliku povećanja na poziciji

Proizvedena dugotrajna imovina zbog opremanja školske kuhinje.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

AOP 036 - Stanje ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 715.509,00 kn.,

a sastoje se od obveza za plaću 12. mj. 2019. godine koja je isplaćena u 2020., međusobne obveze proračunskih korisnika refundacije bolovanja, te obveze za materijalne rashode

za 12. mj. 2019.godine.

U Novoj Gradiški, 30. 1. 2020.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Računovođa: Blaženka Akmačić Ravnateljica: Blagica Pečnjak,prof.