

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA**

**OSNOVNA ŠKOLA JAGODE TRUHELKE**

**CRKVENA 23**

**31000 OSIJEK**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine**

Osnovna škola Jagode Truhelke Osijek posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Financiramo se iz dva izvora:

1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – rashodi za zaposlene
2. Grad Osijek (lokalna samouprava) – materijalni rashodi

**STRUKTURA PRIHODA I RASHODA POSLOVANJA** je sljedeća:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRIHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja | 063 | 6.568.454,00 |
| 2. Prihodi od Grada | 130 | 964.939,00 |
| 3. Vlastiti prihodi, ostali prihodi i donacije | 058,066,069,105,123 | 841.471,00 |
| **UKUPNO KLASA 6:** | 001 | **8.374.864,00** |

**RASHODI ZA ZAPOSLENE – konto 31**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Rashodi za plaće | 150 | 5.404.677,00 |
| 2. Doprinosi na plaće (zdravst. i zapoš.) | 156 | 898.597,00 |
| 3. Ostali rashodi (otpr., jub. nagrade, naknade, nakn. za  bolest i smrtni slučaj, regres i božićnica – neoporezivo | 155 | 232.137,00 |
| **UKUPNO: konto 31** | 149 | **6.535.411,00** |

**MATERIJALNI RASHODI – konto 32**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Dnevnice, smještaj, prijevoz na sl. putu | 162 | 84.942,00 |
| 2. Naknada za prijevoz na posao i s posla | 163 | 108.443,00 |
| 3. Stručno usavršavanje - kotizacije | 164 | 2.403,00 |
| **UKUPNO: konto 321 ( Naknade troškova zaposlenima )** | 161 | **195.788,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine | 167 i 168 | 499.486,00 |
| 2. Električna energija i topla voda(toplana ) | 169 | 372.417,00 |
| 3. Službena radna odjeća | 173 | 6.582,00 |
| 4. Mat. i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje | 170 | 13.201,00 |
| 5. Sitni inventar | 171 | 36.177,00 |
| **UKUPNO: konto 322 ( Rashodi za materijal i energiju )** | 166 | **927.863,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Usl. tek. inv. odr. građ. objekata i postrojenja i opreme | 176 | 73.352,00 |
| 2. Usluge promidžbe i informiranja | 177 | 3.712,00 |
| 3 Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija, dimnj. usluge) | 178 | 40.165,00 |
| 4. Zakupnine i najamnine | 179 | 10.447,00 |
| 4. Zdravstvene usluge zaposlenicima | 180 | 10.617,00 |
| 5. Int. usluge, ugovori o djelu, | 181 | 33.412,00 |
| 6. Računalne usluge | 182 | 14.510,00 |
| 7. Ostale nespomenute usluge | 183 | 3.456,00 |
| 8. Usl. telefona,pošte i prijevoza | 175 | 20.974,00 |
| **UKUPNO: konto 323 ( Rashodi za usluge )** | 174 | **210.645,00** |
|  |  |  |
| 1. Naknade ostalih troškova – stručno osposobljavanje | 184 | 9.110,00 |
| **UKUPNO: konto 324 ( Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa )** | 184 | **9.110,00** |
|  |  |  |
| 1. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 192 | 20.766,00 |
| 2. Premije osiguranja | 187 | 691,00 |
| 3. Reprezentacija | 188 | 11.889,00 |
| 4.. Tuzemne članarine | 189 | 700,00 |
| **5.** Pristojbe i naknade | 190 | 14.307,00 |
| **UKUPNO: konto 329 ( Ostali nespomenuti rashodi poslovanja )** | 185 | **48.353,00** |
|  |  |  |
| 1 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 208 | 7.978,00 |
| **UKUPNO: konto 343 ( Ostali financijski rashodi )** | 207 | **7.978,00** |
|  |  |  |
| 1. Naknade građanima i kućanstvima u naravi-radne bilježnice | 255 | 1.905,00 |
| **UKUPNO: konto 372 ( Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna )** | 253 | **1.905,00** |
| **UKUPNO KLASA 3 ( Rashodi poslovanja )** | 148 | **7.937.053,00** |
|  |  |  |
| 1. Postrojenja i oprema ( uredska oprema i namještaj,komunikacijska,oprema za održavanje i zaštitu ) | 361,362,363 | 41.231,00 |
| 2. Uređaji, stojevi i oprema za ostale namjene | 367 | 16.263,00 |
| 3. Knjige | 375 | 129.342,00 |
| **UKUPNO KLASA 4 ( Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ):** | 341 | **186.836,00** |

**REZULTAT POSLOVANJA**

|  |  |
| --- | --- |
| **UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA – AOP 001** | **8.374.864,00** |
| **UKUPNI RASHODI POSLOVANJA – AOP 148** | **7.937.053,00** |
| VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA - AOP 282 | **437.811,00** |
| MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – AOP 399 | **186.836,00** |
| **UKUPAN VIŠAK PRIHODA – AOP 405** | **250.975,00** |
| Preneseni manjak prihoda iz 2018. – AOP 408 | **30.021,00** |
| **VIŠAK SREDSTAVA – AOP 635** | **220.954,00** |

* Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima

Ukupni prihodi škole u 2019. godini iznose 8.374.864,00 kn te rashodi 7.937.053,00 kn što dovodi do viška prihoda poslovanja od 437.811,00 kn. Škola je za nabavu nefinancijske imovine potrošila 186.836,00 kn. Kupljena je uredska oprema i namještaj u vrijednosti 36.022,00 kn,komunikacijska oprema 1.804,00 kn, opreme za održavanje i zaštitu za 3.405,00 kn, strojeva,opreme u vrijednosti od 16.263,00 kn. Kupljene su knjige u vrijednosti od 129.342,00 kn. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine pokriveni su viškom prihoda poslovanja koji iznosi 437.811,00 kn

Preneseni manjak prihoda iz 2018. iznosi 30.021,00 kn. Višak sredstava u 2019. godini iznosi

220. 954,00 kn.

Stanje žiro računa škole na dan 31.12.2019. iznosi 248.551,29 kn a novac u blagajni 93,69 kn

* Bilješke uz izvještaj o obvezama

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja ( AOP 090 ) iznosi 682.878,00 kn, a odnose se na plaću za 12. mjesec koja dospijeva u siječnju 2020. te na obveze za rashode poslovanja kojima je rok dospijeća siječanj 2020. godine.

* Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Iskazano je povećanje u obujmu imovine od 21.617,00 kn, jer je u izvještajnom razdoblju Grad Osijek izvršio prijenos opreme i sitnog inventara u vlasništvo škole za potrebe projekta „ Centar izvrsnosti“.

U Osijeku, 21.02 2020. godine

**VODITELJICA RAČUNOVODSTVA RAVNATELJ ŠKOLE**

**Dragana Jelić, mag.oec. Franjo Vukelić, prof.**