**Naziv obveznika : OSNOVNA ŠKOLA „ DR. FRANJO TUĐMAN“**

**RKDP:22970**

**MB:0335724**

**OIB:99262709388**

**Pošta i mjesto : 31300 Beli Manastir**

**Adresa sjedišta : Svetog Martina 16**

**Razina : 31**

**Razdjel : 000**

**Šifra djelatnosti:8520**

**Šifra grada/općine : 013**

**Oznaka razdoblja : 2019-12**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

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

Osnovna škola „Dr.Franjo Tuđman“ je škola koja pruža osnovnoškolsko obrazovanje, te odgoj i obrazovanje učenicima sa poteškoćama u razvoju od 1. do 8. razreda. Školu polazi 458 učenika.

Ravnatelj škole je profesor Damir Mendler.

Financijski izvještaj sastavila Marijana Rožić, voditelj računovodstva školske ustanove.

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 10.254.867,35 kuna, a ukupni prihodi poslovanja iznose 10.369.213,27 kuna. Rezultat poslovanja je višak u iznosu od 114.315,92 kune. Višak prihoda poslovanja iz prošlog razdoblja iznosi 127.482,49 kuna, tako da se u sljedeće obračunsko razdoblje prenosi višak poslovanja u iznosu od 241.798,41 kuna.

Škola je obvezna iskazati rashode 2019.godine za obveze koje su nastale 2019.godine bez obzira što su nam sredstva za podmirenje obveza iz prosinca 2019.godine doznačena u siječnju 2020.godine.

**OBRAZAC BILANCA**

U 2019.godini, nabavljeno je dugotrajne imovine u vrijednosti od 933.490,20 kn, a sitnog inventara u vrijednosti od 121.267,02 kune.

Za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine primijenjene su stope propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna.

Stanje računa 111 Novac u banci AOP 067 jednako je stanju žiro računa na dan 31.12.2019. godine, i iznosi 364.338,53 kune.

Stanje računa 113 AOP 071 Novac u blagajni jednak je stanju blagajne na dan 31.12.2019. godine, i iznosi 18,71 kunu.

Nepodmirene obveze na dan 31.12.2019. godine odnose se na plaće za prosinac 2019. godine, te obveze za materijalne i financijske rashode.

Rashodi dobavljačima plaćeni su do kraja siječnja 2020. godine.

AOP 015, AOP 016, AOP 020, AOP 021, AOP 031, AOP 042 – Do povećanja je uslijedilo zbog nabave pametnih ploča, tableta, namještaja, lektira , kompjutora i drugih nastavnih pomagala u sklopu projekta „Izgradnja prostora za produženi boravak“, te nabave nastavnih sredstava za provedbu kurikularne reforme. Također, škola je nabavljala školske udžbenike koji su knjiženi kao školska imovina.

AOP 080 - Do povećanja je došlo zbog većeg broja bolovanja za koje se potražuje refundacija od strane HZZO-a.

AOP 174 – Do povećanja je došlo zbog knjiženja predujma za razdoblje 12 mj 2019 – 02 mj 2020. za provedbu projekta Učimo zajedno 4.

**OBRAZAC PR-RAS**

AOP 065 – Primljene su kapitalne pomoći za nabavu školskih udžbenika, te sredstva za nabavu nastavnih sredstava za provedbu kurikuluma

AOP 067 – Do povećanja je došlo zbog toga što je škola primila završnu uplatu za uspješno proveden projekt Erasmus +

AOP 068 – Primljena su sredstva za projekt „Izgradnja prostora za produženi boravak“

AOP 116 – Do smanjenja je došlo zbog manjeg broja uplata za školsku kuhinju

AOP 153 – Do povećanja je došlo zbog većeg broja odrađenih prekovremenih sati, zbog nastave u kući i rada preko tjedne norme učitelja

AOP 154 i 155 – Smanjenje je uslijedilo usred manjih dodataka po posebnim propisima obračunatih na plaću, te manjeg broja isplata vezanih za materijalna prava djelatnika

AOP 159 – Do smanjenja je došlo uslijed promjena Zakona o doprinosima, gdje se doprinos za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti ukida u 2019.godini

AOP 162 – Do smanjenja je došlo zbog manjeg broja službenih putovanja (završetak projekta Erasmus +)

AOP 164 – Do povećanja je došlo zbog većeg broja pohađanih seminara od srane djelatnika škole

AOP 171 – Do povećanja je došlo zbog provedbe projekata „Izgradnja prostora za produženi boravak“ i kurikularne reforme

AOP 177 – Do povećanja je došlo zbog objave natječaja za ravnatelja u „Narodnim novinama“

AOP 183 – Do povećanja je došlo uslijed plaćanja usluga provjera vjerodostojnosti diploma

AOP 188 – Do povećanja je došlo zbog ugošćavanja gostiju iz projekta Erasmus + u našoj školi

AOP 361, 362, 366, 367, 375 – Do povećanja je uslijedilo zbog nabave pametnih ploča, tableta, namještaja, lektira , kompjutora i drugih nastavnih pomagala u sklopu projekta „Izgradnja prostora za produženi boravak“, te nabave nastavnih sredstava za provedbu kurikularne reforme. Također, škola je nabavljala školske udžbenike koji su knjiženi kao školska imovina.

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

RAS – funkcijski se odnosi na funkciju 09 – Obrazovanje.

AOP 110 – Obrazovanje odnosi se na kretanje pozicije na AOP 113 – Osnovno obrazovanje u što su uključeni svi rashodi vezani za školu, dok rashode koji se odnose na prehranu učenika izdvajamo na AOP - 122 Dodatne usluge u obrazovanju.

**OBRAZAC OBVEZE:**

U obrascu obveze iskazane su sve obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 791.748,75 kn.

Obaveze su podmirene početkom 2020. godine.

**OBRAZAC PVRIO:**

Povjerenstvo za provedbu inventure, uočilo je višak dugotrajne imovine u iznosu od 2.150,00 kuna.

AOP 021 – Višak dugotrajne proizvedene imovine, uočeni i predloženi od strane inventurne komisije, a usvojeni temeljem odluke ravnatelja u iznosu od 2.000,00 kuna.

AOP 025 – Viškovi sitnog inventara, uočeni i predloženi od strane inventurne komisije, a usvojeni temeljem odluke ravnatelja u iznosu od 150,00 kuna.

Uz bilješke prilažemo i excel tablice:

* Popis sudskih sporova u tijeku
* Popis ugovornih odnosa

U Belom Manastiru, 30.01.2020.

Osoba za kontakt, telefon : Marijana Rožić, dipl.oec., 031/703-782

Odgovorna osoba:

 **Damir Mendler, ravnatelj**

 **M.P.**