REPUBLIKA HRVATSKA

BRODSKO POSAVSKA ŽUPANIJA

OPĆINA ORIOVAC

FRANKOPANSKA 97

ORIOVAC

Broj RKP-a:9968

Matični broj: 03070891

OIB: 96605723078

Razina :31

Razdjel:000

Šifra djelatnosti prema:NKD-u 2007: 8520

Klasa:400-05/20-01/01

Urbroj:2178/10-01/01-20-1

Predmet: Bilješke uz godišnje financijske izvještaje

za razdoblje 01.01.2019.-31.12.2019. godine

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje sastavljene su u skladu s Zakonom o računovodstvu proračuna i Pravilnika o financijskom izvješćivanju za proračun i proračunske korisnike. Osnovna djelatnost škole je osnovno školsko obrazovanje. Škola nije u sustavu PDV-a.

BILANCA

Bilješka 1 AOP 010

Vrijednost dugotrajne imovine na kraju izvještajnog razdoblja povećana je u odnosu na početno stanje Odlukom o prijenosu prava vlasništva na opremi Hrvatske akademske i istraživačke mreže-CARNET. Oprema koja je prodana isknjižena je iz imovine škole.

Bilješka 2 AOP 013

Za promatrano razdoblje izvršena je amortizacija građevina u iznosu od 313.629,47 kuna.

Bilješka 3 AOP 014

U 2019. povećana je vrijednost opreme u odnosu na početno stanje . Vrijednost opreme povećana je zbog uknjiženja informatičke opreme dobivene u vlasništvo od CARNET-a. Izvršen je obračun amortizacije opreme za 2019 u iznosu od 89.509,55 kuna. Ispravka vrijednosti postrojenja i opreme povećana je uknjižavanjem ispravke vrijednosti pristigle opreme iz CARNETA-a u iznosu od 444.479,79 kuna. Smanjena je ispravka vrijednosti u iznosu od 27.169,61 kune radi Odluke o rashodu opreme i prodaji imovine..

Bilješka 4 AOP 030

Donirano je knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 1.135,00 kuna. Kupljeno je knjiga u iznosu od 4.367,60 kuna. Prema Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja o nabavi udžbenika za djecu koja ostaju četiri godine u imovini škole na ovoj poziciji proknjiženo je povećanje u iznosu od 140.359,57 kuna. Prema Odluci ravnateljice izvršen je jednokratni otpis knjiga u iznosu 140.359,57 kuna.

Bilješka 5 AOP 049

Za normalno odvijanje nastavnog procesa u školi nabavili smo sitnog inventara u vrijednosti od 65.437,17 kuna. Donirano je sitnog inventara u iznosu od 254,22 kuna. Vrijednost sitnog inventara smanjena je zbog Odluke o isknjiženju u iznosu od 7.806,98 kuna.

Bilješka 6 AOP 063

Prilivom novčanih sredstava u mjesecu prosincu od strane HZZ-a, Ministarstva obrazovanja i sporta za nabavu nastavnih pomagala , dobivenim sredstvima iz programa Erazmus + povećana je ova pozicija u odnosu na početno stanje.

Bilješka 7 AOP 140

Na ovoj poziciji nalaze se potraživanja za ispostavljene račune za školsku kuhinju, za najam dvorane i za prihode uplaćene u proračun.

Obveze za zaposlene 2019. godine podmirene su do sastavljanja bilješki.

Bilješka 9 AOP 232

Struktura viška prihoda poslovanja je slijedeća:

-višak prihoda od redovnog poslovanja u iznosu od 25.061,46 kuna

- višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 71.354,67 kuna

U 2019. godini izvršen je povrat novca HZZ-u zbog prekida stručnog osposobljavanja u iznosu od 1.572,95 kuna, izvršena korekcija rezultata .

Bilješka 10 AOP 240

Povećanje na ovoj poziciji rezultat je obračunatih prihoda za mjesec prosinac za najam dvorane, prodaju starog papira i ispostavljenih računa za školsku kuhinju koji dospijevaju na plaćanje u siječnju 2020 g.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 11 AOP 063

Ovu poziciju čine tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan a to su:

Pomoći iz nadležnog ministarstva za isplatu plaća i naknada plaća u iznosu od 6.402.226,58 kuna, tekuće pomoći općinskog proračuna u iznosu od 3.255,14 kune kapitalne pomoći u iznosu od 213.117,84 kune.

Bilješka 12 AOP 111

Prihod ostvaren od sufinanciranja školske kuhinje, osiguranja učenika, s naslova osiguranja štete nalazi se na ovoj poziciji u iznosu od 100.227,63 kune.

Bilješke 13 AOP 123

- prihod od prodaje starog papira i dr. 4.510,00

- prihod od iznajmljivanja dvorane 18.900,00

- kapitalne donacije 8.762,00

- tekuće donacije 4.794,22

Bilješka 14 AOP 130

Prihodi ostvareni na ovoj poziciji su prihodi dobiveni od nadležnog proračuna za redovno poslovanje za decentralizirane funkcije u iznosu od 450.216,29 kuna prihode za projekt osiguranje prehrane u riziku od siromaštva u iznosu od 101.864,84 kuna i prihodi za Projekt Školska shema u iznosu od 18.469,90 kuna, prihodi za Projekt Medni dan u iznosu od 1.296,00 kuna.

Bilješka 15 AOP 148

Za normalno odvijanje procesa nastave napravljeni su troškovi i prema strukturi razvrstani po AOP-u.

Bilješka 16 AOP 282

Ostvaren je višak prihoda od redovnog poslovanja u iznosu od 367.366,32 kune.

Bilješka 17 AOP 354

Na ovoj poziciji prikazana su sva ulaganja u nabavku opreme, knjiga i udžbenika jednim dijelom dobivena iz Ugovora o donacijama , a jednim dijelom nabavljeni iz namjenskih sredstava.

Bilješka 18 AOP 399

Manjak od nefinancijske imovine iznosi 150.525,17 kuna nakon prebijanja viška i manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Bilješka 19 AOP 404

Ukupni rashodi i izdaci škole ostvareni su u iznosu od 7.353.348,44 kune.

Bilješka 20 AOP 405

Ukupan višak prihoda za 2019. g. u iznosu od 216.841,15 kuna tekuće godine nastao je prebijanjem ukupnih prihoda s ukupnim rashodima .

OBRAZAC OBVEZE

Bilješka 21

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje obveza u kunama je slijedeće:

- obveze za plaće zaposlenicima 527.561,60

- obveze za materijalne rashode 125.971,97

- obveze za financijske rashode 13,10

- obveze za ostale naknade građanima 734,00

UKUPNO OBVEZE 654.280,67

OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka 22

Odlukom iz bilješke 3 uknjižena je oprema u imovinu škole i neotpisana vrijednost provedena preko konta 91512.

OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na sufinanciranje troškova prehrane i prijevoza djece u školu.

Osoba za kontakt Ravnateljica

Zdenka Pavelić Darija Jozić Ratković, prof.