REPUBLIKA HRVATSKA

OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI

ČAKOVCI

KLASA: 400-05/20-01/01

URBROJ: 2188-88-01-20-1

ČAKOVCI, 30. siječnja 2020.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.**

RKP: 23147  
Matični broj: 03007979

OIB: 48107004999

Naziv i adresa obveznika: OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI, Šandora Petefija 8, Čakovci

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel: 8520, 000

Šifra županije/grada/općine: 456

Žiro račun: HR0425000091102009907

**Bilješke uz Bilancu**

**Bilješke br. 1.**



Tijekom 2019. godine došlo je do povećanja vrijednosti knjiga u odnosu na prošlu 2018. godinu što je vidljivo iz prikazanog indeksa rasta. Do povećanja je došlo zbog kupnje udžbenika, koje je financiralo Ministarstvo za šk. god. 2019./2020. Udžbenici su prema Uputi za provođenje knjigovodstvenih evidencija udžbenika od školske godine 2019./2020. jednokratno otpisani.

**Bilješka br. 2.**



Na dan 31. prosinca 2019. OŠ Čakovci na žiroračunu ima 116.869,00 kn. Veći dio sredstava odnosi se na projekt Erasmus+ te izdatke koji su plaćeni početkom siječnja 2020. godine. Također, tu je iznos od 9.000,00 kn dobiven od Ministarstva za provedbu kurikularne reforme, koji ćemo utrošiti u 2020. godini.

U 2018. godini nismo imali blagajnu, a u 2019. godini otvorena je za potrebe školske zadruge.

AOP 078 su potraživanja od zaposlenih, a tiču se akontacija koje su isplaćene učiteljima za putovanje i smještaj u sklopu projekta Erasmus+.

AOP 080 su potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a.

**Bilješka br. 3.**



AOP 174, odnosi se na obveze za bolovanje na teret HZZO-a te na sredstava koja se moraju uplatiti u proračun Vukovarsko-srijemske županije, a odnose se na vlastite prihode, odnosno 60% prihoda koje uplaćujemo Županiji.

**Bilješka br. 4.**



Na AOP-u 192 došlo je do smanjenja, jer je otplaćen dio rata za kupljeni mobitel.

**Bilješka br. 5.**



Izvanbilančni zapisi odnose se na opremu dobivenu na korištenje u sklopu projekta Podrške provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II(CKR II) ukupne vrijednosti od 47.230,12 kn. Prema uputama od Ministarstva, u izvanbilančne zapise knjižili smo i dobivene laptope-16 kom od strane Carneta ukupne vrijednosti 59.799,00 kn, a koji se odnose na opremanje dijela Nastavnika u školama – 1. dio u sklopu II faze programa „e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće“.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima - Obrazac PR-RAS**

**Bilješka br. 6.**



Sredstva namijenjena za Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa za učiteljicu hrvatskog jezika.

**Bilješka br. 7.**



AOP 065 odnosi se na sredstva primljena za nabavu udžbenika te sredstva za provedbu kurikularne reforme. AOP 067 odnosi se na sredstva primljena za provedbu projekta Erasmus+.

**Bilješka br. 8.**



Do povećanja skupine 66, u odnosu na 2018. godinu, došlo je zbog povećanja prihoda školske zadruge koja prodaje učeničke radove te povećanjem primljenih donacija.

**Bilješka br. 9.**



Do smanjenja skupine 67, u odnosu na 2018. godinu, došlo je zbog toga što smo tijekom 2018. godine imali radove na matičnoj i područnoj školi, a radovi su financirani od strane Vukovarsko-srijemske županije.

**Bilješka br. 10.**



Došlo je do povećanja AOP-a 164 zbog sudjelovanja učitelja na stručnim usavršavanjima koja su financirana sredstvima Erasmus+ projekta.

**Bilješka br. 11.**



Došlo je do povećanje sitnog inventara zbog primljenih donacija od strane trgovačkih društava.

**Bilješka br. 12.**



AOP 181 se povećao, u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što je isplaćeno više ugovora o radu za čišćenje školske dvorane. Budući da niti jedan od zaposlenika nije osposobljen za poslove zaštite od požara, sklopljen je ugovor s tvrtkom koja će to provoditi, a što je također utjecalo na povećanje konta 3237**.**

**Bilješka br. 13.**



AOP 188 se povećao zbog stručnih skupova Županijskog stručnog vijeća iz matematike, a koji se financiraju iz Državnog proračuna.

**Bilješka br. 14.**



Sudjelovanjem u projektu Erasmus+ te plaćanjem računa u inozemstvu plaćamo dodatnu naknadu banci, zbog čega je došlo do povećanja AOP-a 208 u odnosu na 2018. godinu.

**Bilješka br. 15.**



Zatezne kamate su nastale zbog neplaćanja računa na vrijeme. Račune podmirujemo kad primimo sredstva od Županije.

**Bilješka br. 16.**



Na skupini 37, odnosno AOP-u 246 knjižena su sredstva primljena za financiranje radnih bilježnica za sve učenike škole.

Radne bilježnice financirala je Općina Tompojevci.

**Bilješka br. 17.**



Aop 354 je smanjen u odnosu na prethodnu godinu, budući da smo tijekom 2018. godine imali radove na matičnoj i područnoj školi, a radovi su financirani od strane Vukovarsko-srijemske županije.

**Bilješka br. 18.**



Izdaci za financijsku imovinu odnose se na nabavljeni mobitel na rate, za koji je tijekom 2019. godine otplaćeno svih 12 rata, za razliku od prethodne godine, kad je tek nabavljen.

**Bilješke uz Izvještaj rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - Obrazac RAS-FUNKCIJSKI**

**Bilješka br. 19.**



Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja te se izdaci prema funkcijskoj klasifikaciji nalaze na AOP-u 113, a izdaci na AOP-u 122 odnose se na izdatke za prehranu učenika.

**Bilješke uz P-VRIO obrazac**

Nismo imali nikakvih promjena.

**Bilješke uz obrazac Obveze**

**Bilješka br. 20.**







Stanje obveza 1.1.2019. godine odnosi se na neplaćene račune te plaću za prosinac 2018. godine, a koji su podmireni početkom 2019. godine. Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 317.280,00 kn, a odnose se na plaće zaposlenika te neplaćene račune čije dospijeće je u 2020. godini. Obveze za financijsku imovinu odnose se na preostale rate za mobitel.

Voditelj računovodstva Ravnateljica

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Mihaela Tkalec Cerjan Marina Balić