Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA IVANA MARTINOVIĆA**

RKP broj: **10233**

# Matični broj: 03307867

# OIB: 82065356399

Adresa obveznika: **Školska 23 , 32274 Štitar**

Razina: **31 PRORAČUNSKI KORISNIK JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE SAMOUPRAVE**

Šifra djelatnosti : **8520 OSNOVNO OBRAZOVANJE**

Razdjel: **NEMA RAZDJELA**

Šifra županije: **16 VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA**

Šifra grada/općine:**628**

Oznaka razdoblja:**2019-12**

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019.GODINU**

Osnovna škola Ivana Martinovića 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 ,odgovorna osoba za potpisivanje i predaju financijskih izvještaja je ravnatelj škole Luka Ivkić.

1. **Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-Obrazac PR-RAS**

**Bilješka broj 1 – AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** U ovom razdoblju primili smo=157.597 kn prihoda od MZO-a. od toga =2.000 kn je namijenjeno za kupnju knjiga za školsku knjižnicu ,= 14.400 kn za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebnih za provedbu kurikuluma u šk.2019./2020.godini, =124.997 kn za udžbenike, te =16.200 kn za nabavu didaktičkih materijala i opreme koje ne uključuju opću informatičku opremu (računala, projektore, pametne ploče ili interaktivne zaslone) i namještaj, za knjige koji nisu sastavni dio popisa lektira za osnovnu školu, licenci za računalne programe, te nastavnih sredstava, pomagala, potrošnih materijala, alata i uređaja. Prioritetno opremanje škola za dobivena sredstva trebala bi se iskoristiti u jezično-komunikacijskom, umjetničkom te tjelesno i zdravstvenom području, društveno-humanističkom području, te prirodoslovno-matematičkom i tehničkom području .

**Bilješka broj 2-AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** su znatno veće u odnosu naprošlu godinu zato što smo dobili sredstva za Pin projekt i sredstva za Shemu voća i mlijeka.

**Bilješka broj 3 – AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja -** U prethodnom razdoblju ostvareno je =15.294 kn, a tekućem razdoblju ostvareno je =63.260 kn . Razlog zbog čega je došlo do odstupanja u odnosu na prošlu godinu je što smo imali radove na vanjskom dijelu školskog prostora.

**Bilješka broj 4- AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi**- U ovoj godini dobili smo od općine Štitar iznos od 50.000,00 kn za radne bilježnice učenika naše škole za školsku godinu 2019./2020. a ostatak smo financirali iz prihoda od županije koje smo dobili za rashode poslovanja.

**Bilješka broj 5-** **AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene**- U prethodnom razdoblju ostvareno je =10.023 kn, a tekućem razdoblju ostvareno je =52.118 kn . Razlog zbog čega je došlo do odstupanja u odnosu na prošlu godinu je što smo mijenjali dotrajale kuhinjske elemente u školskoj kuhinji.

**Bilješka broj 6- AOP 375 Knjige** - U prethodnom razdoblju ostvareno je =1.529 kn, a tekućem razdoblju ostvareno je =132.228 kn . Razlog zbog čega je došlo do odstupanja u odnosu na prošlu godinu je što smo dobili sredstva iz MZO za nabavu udžbenika za djecu.

2**. Bilješke uz izvještaj bilanca –Obrazac BIL**

**Bilješka broj 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Račun | POZICIJE NA DAN 31.12.2019. GODINE | PR-RAS | Bilanca |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | AOP 282=140.863 | AOP 232=69.736 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine |  |  |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine |  | 0 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja |  | 0 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | AOP 399 = 194.765 | AOP 236=37.167 |

U 2019. godini dobivena je kapitalna donacija od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od =157.597 kn stoga je provedena obvezna korekcija rezultata u iznosu od 157.597 kn. Podatak u Bilanci naveden je nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podataka u obrascu PR-RAS.

**Bilješka broj 2**

**Stanje na AOP-u 064 Novac u banci i blagajni obuhvaća novčana sredstva:**

**Tablica 1.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **NOVČANA SREDSTVA** | **51.133** |
| 11111 | Novac na žiro računu kod Hrvatske narodne banke |  |
| 11121 | Novac na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 50.971 |
| 11122 | Novac na deviznom računu kod tuzemnih poslovnih banaka |  |
| 11311 | Novac u blagajni | 162 |
| 11142 | Prijelazni devizni račun |  |
| 11219 | Izdvojena novčana sredstva |  |

**Bilješka broj 3 Obvezne bilješke uz Bilancu**

Osnovna škola Ivana Martinovića nema iskazanih podataka o ugovornim odnosima i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) niti ima sudske sporove u tijeku , stoga se obvezne bilješke uz Bilancu iz čl.14 Pravilnika na propisanim tablicama ne iskazuju , jer škola takve podatke nema iskazane u Bilanci.

3. **Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji –Obrazac RAS-funkcijski**

**Bilješka broj 1 – AOP 113 Osnovno obrazovanje**-škola je ostvarila sve rashode poslovanja u domeni osnovnog obrazovanja, a **AOP 122** **Dodatne usluge u obrazovanju** – odnosi se na namirnice nabavljene za školsku kuhinju i iznosi 61.988 kn.

4. **Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza –Obrazac P-VRIO**

**Bilješka broj 1-AOP 001-Promjena u vrijednosti i obujmu imovine**

AOP-023 odnosi se na otpisa sitnog inventara u iznosu od =67.006 kn što je utvrđeno inventurom.

**5.Bilješke uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 1 – AOP 037** **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi =33.115 kn. Obveze se odnose na rashode nastale tijekom 12.mjeseca 2019.godine,koji će biti plaćeni u siječnju 2020., te **AOP-090 Stanje** **nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** u iznosu od =216.189 kn odnosi se na plaću i naknade zbog nezapošljavanja invalida za 12. mjesec 2019. godine koje su isplaćene 10.siječnja 2020. godine i bolovanje na teret HZZ-a.

U Štitaru, 30.01.2020.godine

Voditelj računovodstva: MP Zakonski predstavnik:

Ljubica Leutarević Luka Ivkić

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_