

# BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje: 1. siječanj 2019. – 31. prosinca 2019.

Broj RKP-a:	16213	AOP oznaka razdoblja:	2019-12
Matični broj:	01374800		
Naziv obveznika:	OŠ STOBREČ	Od datuma:	1.1.2019
Pošta i mjesto:	21311 STOBREČ	Do datuma:	31.12.2019
Ulica i kućni broj:	IVANKOVA 13	OIB:	87172411947
Razina:	31		
Šifra djelatnosti:	8520		
Razdjel:	000		
Šifra grada/opć.:	409		

## 1. Bilješke uz Obrazac: PR-RAS

U Bilješkama uz Obrazac PR- RAS navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Pod značajnim odstupanjem podrazumijeva se odstupanje veće od 10% (+/-) u odnosu na prethodnu godinu. Ovdje će biti objašnjenja za AOP-e na trećoj razini.

U obračunskom razdoblju ostvareni su sljedeći rezultati:

### 1. UKUPNI PRIHODI AOP 001 ..... 4.812.127

Struktura prihoda:

Prihodi od grada .....	397.059
Prihodi od nenadležnog proračuna	4.411.992
Vlastiti prihodi .....	3
Donacije .....	3.073

### 2. UKUPNI RASHODI AOP 630 ..... 4.902.564

Struktura rashoda:

Rashodi od grada .....	503.294
------------------------	---------

Rashodi nenadležnog proračuna	4.384.192
Rashodi vlastiti.....	546
Rashodi volonteri HZZZ .....	11.459
Donacije.....	3.073

3. **MANJAK PRIHODA** – razdoblje I-XII/2019 AOP 632 ..... 90.437 kn

4. Izvršili smo korekciju rezultata prenesenim viškom rezultata iz 2018.god u iznosu od 3.715 kn te je konačan manjak za 2019.god 86.722 kn

**5. Struktura manjka prihoda**

- manjak od grada I-XII/2018.g. ....	-121.684 kn
- višak MZOS .....	28.800 kn
- višak vlastiti (temeljnice).....	950 kn
- višak donacije (temeljnice).....	5.212 kn

6. manjak prihoda – za pokriće u slijedećem razdoblju -86.722 kn

**Ostvareni ukupni prihodi u 2018. godini** indeks 96,4 u odnosu na prethodnu godinu. To nije značajnije odstupanje u ukupnim prihodima, te ćemo izvršiti analizu po vrsti prihoda, da bi vidjeli gdje imamo značajnija odstupanja i obrazložiti zbog čega:

**AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – Indeks 377,5 što pokazuje značajno odstupanje a odnosi se na sredstva doznačena od MZOS za udžbenike

**AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** – indeks od 45,2 pokazuje da smo imali veliko odstupanje u odnosu na prošlu godinu. Razlozi su slijedeći :Grad ove godine nije financirao nabavku školskih udžbenika za učenike od 1-8 razreda ,nismo imali pomoćnike u nastavi pa nije bilo ni financiranja njihovih plaća,završena je adaptacija informatičke učionice itd.

**Ostvareni ukupni rashodi u 2018. godini** indeks 101,1 u odnosu na prethodnu godinu. To nije značajnije odstupanje u ukupnim rashodima, međutim kada promatramo po vrsti rashoda, tada imamo značajnija odstupanja na slijedećim pozicijama:

**AOP 161 Naknade troškova zaposlenima** indeks 89,5 – utrošeno je znatno manje sredstava za službena putovanja

**AOP 174 Rashodi za usluge** – indeks 133,8 imali smo povećane troškove za tekuće i investicijsko održavanje opreme, razne popravke i adaptaciju čajne kuhinje

**AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** indeks 378,9 – u listopadu 2018.god.dobili smo sredstva za 12 mjeseci te je izvršena isplata samo za 3 mjeseca a u 2019.godini za 9 mjeseci

**AOP 207 Ostali financijski rashodi** indeks 26,6 – došlo je do smanjenja u odnosu na prethodnu godinu zbog toga jer ove godine nije bilo isplata na tekuće račune roditelja za udžbenike pa je znatno manja provizija banke

**AOP 253 Ostale naknade građanima i kućanstvima** indeks 39,8 – na ovom AOP u su iskazana sredstva za radne bilježnice za učenike svih razreda koja su doznačena od strane Grada Split a prošle godine i za udžbenike

## **2 .Bilješke uz Obrazac: Obveze**

**AOP 036 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** 485.718 sastoji se od:

- 362.288 kn obveze za zaposlene
- 103.949 kn obveze za materijalne rashode
- 3.380 kn međusobne obveze prorač.korisnika
- 101 kn obveze za financijske rashode
- 16.000 kn obveze za nefinancijsku imovinu

**AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 485.718 kn što znači da su sve obveze nedospjele i da će biti podmirene tijekom siječnja 2020.godine.

### 3. Bilješke uz obrazac : Bilanca

Stanje imovine AOP 001 i izvora AOP 162 indeks 99,1 u odnosu na 2018.god ukazuje da je imovina na istom nivou

**AOP 031 – Knjige** indeks 187,6 što je u odnosu na prethodnu godinu značajno povećanje jer su udžbenici knjiženi na tu poziciju a shodno tome je i indeks na **AOP 035** 357,8 ispravak vrijednosti knjiga jer su odmah u cijelosti otpisani udžbenici

**AOP 064 – Novac u banci i blagajni** indeks 212 što je duplo više nego u prethodnoj godini jer je krajem 2019.god MZO uplatilo 28.800 kn koje će biti utrošene u 2020.god.

Stobreč, 29. siječnja 2020. god.

Voditelj računovodstva:

Pave Primorac, dipl.ecc



Ravnateljica:

Marina Baćak, prof

