REPUBLIKA HRVATSKA RAZINA:31

KARLOVAČKA ŽUPANIJA RKDP:08867

OSNOVNA ŠKOLA BANIJA

DR. GAJE PETROVIĆA 5 MB:03592774

47 000 KARLOVAC ŠIFRA:8520

ŠIFRA ŠKOLE: 04-034-001

**B I LJ E Š K E**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine**

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

AOP 064 – konto 636 odnosi se na pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan. To su prihodi doznačeni iz Ministarstva znanosti i obrazovanja. Uglavnom su to plaće djelatnicima, te kapitalne pomoći kao kupnja udžbenika za učenike , sredstva za lektiru školskim knjižnicama. Nabava svih potrebnih nastavnih sredstava za provedbu projekta „Škola za život“.

AOP 066 – u indeksu 34,3. Odnosi se na financiranje Projekta šeme školskog voća i mliječnih proizvoda. Indeks je manji iz razloga je je Projekt za pomoćnike preknjižen na konto 671, a bio je na 638, a također i Projekt prehrane za djecu u riziku od siromaštva „Školski obrok“.

AOP 105 – Prihodi od uplata roditelja za prehranu učenika u školskoj kuhinji i prehranu učenika u

organiziranom produženom boravku. Također i uplate za terensku nastavu.

AOP 123 – To su prihodi nastali uglavnom od iznajmljivanja školske sportske dvorane tijekom godine. Bilo da je to jednokratno iznajmljivanje, ili iznajmljivanje više mjeseci u godini.

AOP 131 – Prihodi su ostvareni iz Proračuna Grada Karlovca, s kojima su se financirali materijalni troškovi (materijal, energija, te razne usluge. Također su se financirale i plaće djelatnicima u produženom boravku. Financirao se i rad s darovitim učenicima, te su dobivena i sredstva za prevenciju ovisnosti.

AOP 148 – Rashodi poslovanja su nešto veći u odnosu na prošlu godinu u indeksu 102,3

AOP 160 – Materijalni rashodi su ukupno manji s indeksom 104,4 u odnosu na 2018. godinu. Uglavnom se odnose na službena putovanja, stručno usavršavanje djelatnika, materijal i energiju, sitan inventar i sl.

AOP 170 – Indeks 105,7 pokazuje da je ove godine utrošeno nešto više materijala za tekuće održavanje.

AOP 171 – 2019. godine nabavljeno je više sitnog inventara s indeksom 408,1 za redovno poslovanje nastavnog procesa.

AOP 174 – S indeksom 128,1 u 2019. godini se više izdvajalo za razne usluge . Značajniji iznos koji je utrošen odnosi se na uređenje školskog igrališta u PŠ Donje Mekušje.

AOP 176 – Za usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je više u odnosu na prethodnu godinu sa indeksom 197,3

AOP 187 – Izdaci za osiguranje imovine/zgrada, te vozila (kasko osiguranje).

AOP 190 – Odnosi se na novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koji su trošak Ministarstva znanosti i obrazovanja.

AOP 255 – Odnosi se na isplatu prijevoza roditeljima koji prevoze učenike sa teškoćama u razvoju (čl.5). Indeks je veći iz razloga što su u 2019. godini isplaćeni prijevozi roditeljima za 9 –12. mj. 2018. Suglasnost za isplatu za prijevoz učenika koje prevoze roditelji primljena je u 11. mj. 2018. godine pa je isplata izvršena u 2019. godini kada je i doznačena. Troškove financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

U školi je formiran razred učenika sa teškoćama u razvoju (po čl.5). Za njihove potrebe redovnog odvijanja nastave Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačuje pomoći, koje su uglavnom trošene na didaktički materijal za učenike, te prehranu u školskoj kuhinji.

AOP 354 – Za nabavu proizvedene dugotrajne imovine utrošeno je 315.048 kn. Indeks je 286,4 zbog toga što je više utrošeno na nabavu školskog namještaja (klupe, stolice,katedre,ormari) i oprema zbog novog programa „Škola za život“. Nabavljeni su i udžbenici za učenike škole. Iz viška prihoda 2018. godine kupljen je zamrzivač i rashladni ormar.

AOP 403 – 405

Ukupni prihodi iznosili su : 8.768.506 kn

Ukupni rashodi iznosili su: 8.764.916 kn

Višak prihoda u 2019.g je: 3.590 kn

AOP 637 – Rashodi budućih razdoblja su plaće i naknade plaća za 12. mjesec 2019. godine isplaćene

početkom 2020. godine.

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja: 73

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

AOP 038 – Nedospjele obveze se sastoje od neisplaćenih plaća za 12. mjesec 2019. godine. To su plaće za produženi boravak, pomoćnike u nastavi, plaća na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja, te naknada djelatnicima (pomoći,jubilarne nagrade i sl).

AOP 003 – Odnosi se na saldo bolovanja na teret Fonda u iznosu od 7.628,18 kn. ,kao međusobne obveze proračunskih korisnika.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)**

Ove godine bilo je promjena u obujmu imovine. Iznos povećanja čine primljeni pokloni knjiga za školsku knjižnicu.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

AOP 004 – Vrijednost zemljišta je ostala nepromijenjena u odnosu na 2018. godinu.

AOP 010 – Vrijednost imovine građevinskih objekata se nije mijenjala u 2018 . godini.

AOP 014 – Vrijednost opreme je smanjena u odnosu na 2018. g. Iako je i ove godine nabavljena oprema i namještaj. Dio opreme je otpisan na temelju inventure provedene na dan 31.12.2019. Za obračun ispravke vrijednosti opreme primijenjene su stope prema Pravilniku o proračunu i računskom planu.

AOP 31 – Ove školske godine kupljeni su udžbenici za učenike škole i stoga je indeks povećan u odnosu na prošlu godinu 185,6

AOP 156 – ispravak vrijednosti potraživanja proveden je za potraživanja starija od 3 godine i 1-3 godine. Rađen je otpis je 50 % i otpis od 100%.

AOP 049 i AOP 050 – Nabavljen sitan inventar jednokratno je otpisan prema Pravilniku i povećana je nabavna vrijednost i ispravka vrijednosti istovremeno.

AOP 244 i 245 – evidentirani vanbilančni zapisi. Škola je dobila na korištenje tablete, ormariće, laptope, projektore za Projekt Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II. Također i laptope od Carneta kroz projekt e-škole , koji se u knjigovodstvu vode kao tuđa imovina.

AOP 001 I AOP 162 UKUPNA VRIJEDNOST AKTIVE I PASIVE= 7.240.201 KN

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-funkcijski)**

AOP 110 – Evidentirani su svi izdaci i rashodi Osnovne škole Banija koji su u odnosu na 2019. godinu veći s indeksom 104.2

U Karlovcu, 29.01.2020. godine.

RAČUNOVOĐA: RAVNATELJICA:

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

Dragica Bekić Antonija Mastelić Milanović