

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA**

**OSNOVNA ŠKOLA JAGODE TRUHELKE**

**CRKVENA 23**

**31000 OSIJEK**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine**

Osnovna škola Jagode Truhelke Osijek 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.

Financiramo se iz dva izvora:

1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – rashodi za zaposlene
2. Grad Osijek (lokalna samouprava) – materijalni rashodi

**STRUKTURA PRIHODA I RASHODA POSLOVANJA** je sljedeća:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRIHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja | 063 | 7.111.836,00 |
| 2. Prihodi od Grada | 130 | 1.161.077,00 |
| 3. Vlastiti prihodi, ostali prihodi i donacije | 058,066,069,105,123 | 471.362,00 |
| **UKUPNO KLASA 6:** | 001 | **8.746.349,00** |

**RASHODI ZA ZAPOSLENE – konto 31**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Rashodi za plaće | 150 | 6.000.980,00 |
| 2. Doprinosi na plaće (zdravst. i zapoš.) | 156 | 967.565,00 |
| 3. Ostali rashodi (otpr., jub. nagrade, naknade, nakn. za  bolest i smrtni slučaj, regres i božićnica – neoporezivo | 155 | 261.009,00 |
| **UKUPNO: konto 31** | 149 | **7.229.554,00** |

**MATERIJALNI RASHODI – konto 32**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Dnevnice, smještaj, prijevoz na sl. putu | 162 | 41.728,00 |
| 2. Naknada za prijevoz na posao i s posla | 163 | 93.368,00 |
| 3. Stručno usavršavanje - kotizacije | 164 | 12.419,00 |
| **UKUPNO: konto 321 ( Naknade troškova zaposlenima )** | 161 | **147.515,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine | 167 i 168 | 503.212,00 |
| 2. Električna energija i topla voda(toplana ) | 169 | 366.766,00 |
| 3. Službena radna odjeća | 173 | 2.827,00 |
| 4. Mat. i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje | 170 | 12.404,00 |
| 5. Sitni inventar | 171 | 29.622,00 |
| **UKUPNO: konto 322 ( Rashodi za materijal i energiju )** | 166 | **914.831,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Usl. tek. inv. odr. građ. objekata i postrojenja i opreme | 176 | 82.560,00 |
| 2. Usluge promidžbe i informiranja | 177 | 0,00 |
| 3 Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija, dimnj. usluge) | 178 | 39.885,00 |
| 4. Zakupnine i najamnine | 179 | 1.911,00 |
| 4. Zdravstvene usluge zaposlenicima | 180 | 9.967,00 |
| 5. Int. usluge, ugovori o djelu, | 181 | 19.592,00 |
| 6. Računalne usluge | 182 | 16.516,00 |
| 7. Ostale nespomenute usluge | 183 | 1.138,00 |
| 8. Usl. telefona,pošte i prijevoza | 175 | 14.771,00 |
| **UKUPNO: konto 323 ( Rashodi za usluge )** | 174 | **186.340,00** |
|  |  |  |
| 1. Naknade ostalih troškova – stručno osposobljavanje | 184 | 1.114,00 |
| **UKUPNO: konto 324 ( Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa )** | 184 | **1.114,00** |
|  |  |  |
| 1. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 192 | 10.454,00 |
| 2. Premije osiguranja | 187 | 404,00 |
| 3. Reprezentacija | 188 | 0,00 |
| 4.. Tuzemne članarine | 189 | 1.300,00 |
| **5.** Pristojbe i naknade | 190 | 12.135,00 |
| **UKUPNO: konto 329 ( Ostali nespomenuti rashodi poslovanja )** | 185 | **24.293,00** |
|  |  |  |
| 1 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 208 | 8.988,00 |
| **UKUPNO: konto 343 ( Ostali financijski rashodi )** | 207 | **8.988,00** |
|  |  |  |
| 1. Naknade građanima i kućanstvima u naravi-radne bilježnice i maske za učenike | 255 | 6.182,00 |
| **UKUPNO: konto 372 ( Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna )** | 253 | **6.182,00** |
| **UKUPNO KLASA 3 ( Rashodi poslovanja )** | 148 | **8.518.817,00** |
|  |  |  |
| 1. Postrojenja i oprema ( uredska oprema i namještaj,komunikacijska,oprema za održavanje i zaštitu , strojevi i uređaji, sportska i glazbena oprema) | 361,362,363, 365, 366 | 93.156,00 |
| 2. Uređaji, stojevi i oprema za ostale namjene | 367 | 19.500,00 |
| 3. Knjige | 375 | 223.822,00 |
| **UKUPNO KLASA 4 ( Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ):** | 341 | **336.478,00** |

**REZULTAT POSLOVANJA**

|  |  |
| --- | --- |
| **UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA – AOP 001** | **8.746.349,00** |
| **UKUPNI RASHODI POSLOVANJA – AOP 148** | **8.518.817,00** |
| VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA - AOP 282 | **227.532,00** |
| MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – AOP 399 | **336.478,00** |
| **UKUPAN MANJAK PRIHODA – AOP 406** | **108.946,00** |
| Preneseni VIŠAK prihoda iz 2019. – AOP 407 | **250,975,00** |
| **VIŠAK SREDSTAVA – AOP 635** | **112.008,00** |

* Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima

Ukupni prihodi škole u 2020. godini iznose 8.746.349,00 kn te rashodi 8.518.817,00 kn što dovodi do viška prihoda poslovanja od 227.532,00 kn. Škola je za nabavu nefinancijske imovine potrošila 336.478,00 kn. Kupljena je uredska oprema i namještaj u vrijednosti 77.284,00 kn, oprema za održavanje i zaštitu strojeva za 3.387,00 kn, strojevi, instrumenti i ostali uređaji za 31985,00 kn. Kupljene su knjige u vrijednosti od 223.822,00 kn. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine pokriveni su prenesenim viškom prihoda koji iznosi 250.975,00 kn.

Višak sredstava u 2020. godini iznosi 112.008,00 kn.

Stanje žiro računa škole na dan 31.12.2019. iznosi 162.983,38 kn a novac u blagajni 547,00 kn.

* Bilješke uz izvještaj o obvezama

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja ( AOP 090 ) iznosi 735.792,00 kn, a odnose se na plaću za 12. mjesec koja dospijeva u siječnju 2020. te na obveze za rashode poslovanja kojima je rok dospijeća siječanj 2020. godine.

* Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Iskazano je povećanje u obujmu imovine od 146.000,00 kn, jer je u izvještajnom razdoblju došlo do povećanja vrijednosti obujma imovine budući da je u 2020. godini u evidenciju vlasništva uveden stan na Vijencu Ivana Meštrovića 86, Osijek, koji se nalazi u vlasništvu Škole, al do sada nije bio evidentiran u poslovnim knjigama Škole.

U Osijeku, 10.02.2021. godine

**VODITELJICA RAČUNOVODSTVA RAVNATELJ ŠKOLE**

**Marija Periša, mag.oec. Franjo Vukelić, prof.**