OŠ IVANA KUKULJEVIĆA SISAK

KRALJA TOMISLAVA 19

44000 SISAK

0391 - Županija Sisačko-moslavačka

11611 - RKP

03313620 – Matični broj

13375968994 – OIB

31 – Razina

000 – Razdjel

8520 – Šifra djelatnosti

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje

1.siječnja do 31.prosinca 2019.godine

**BILJEŠKE – BILANCA**

Bilješka broj 1 - AOP 002 do promjene dolazi jer se manje radilo na opremanju škole u odnosu na prethodnu godinu i amortizacije.

Bilješka broj 2 - AOP 031 do promjene dolazi jer su se nabavljale udžbenici za učenike od prvog do osmog razreda.

Bilješka broj 3 - AOP 049 povećanje zbog nabavljenog novog sitnog inventara u 2019.godini.

Bilješka broj 4 - AOP 140 – u izvještajnom razdoblju ostvareno je 198.988 kuna, razlika se javlja zbog obračuna školske kuhinje i potraživanja za neuplaćenu školsku kuhinju.

Bilješka broj 5 - A0P 158 - potraživanja za plaće iz 2019. i računa, a plaćeni su u 2020.godini

Bilješka broj 6 - AOP 232 – višak se sastoji od uplate roditelja za školsku kuhinju i boravak, sredstava od HZZ-a za financiranje stažiranja, sredstva za stanove i sredstava za financiranje mentorstva.

**BILJEŠKE –PR-RAS**

Bilješka broj 7 - AOP 001 - Ukupni prihodi ostvareni u 2019. iznose 6.525.984 kuna.

Bilješka broj 8 - AOP 058 Prihodi se odnose na zapošljavanje stažista kojih ove godine nije bilo u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

Bilješka broj 9 - A09 067 – prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog novog Kolektivnog ugovora.

Bilješka broj 10 - AOP 105 – Prihodi su veći zbog povećanog broja uplata za prehranu u školskoj kuhinji u odnosu na prošlu godinu hrani se više učenika

Bilješka broj 11 - AOP 123 - Prihodi su manji zbog manjeg iznosa uplate za prodaju papira i donacija nije bilo u 2019.

Bilješka broj 12 - AOP 136- prihodi za refundaciju dnevnica učiteljima.

Bilješka broj 13 - AOP 148 – Ukupni rashodi poslovanja koji se nalaze na AOP 148 iznosi 6.211.760 kuna. Rashodi poslovanja su veći u odnosu prema istom razdoblju prethodne godine zbog novog Kolektivnog ugovora i novog obračuna plaća, plaća za posebne uvjete rada i naknada za invalide - promjena osnovice obračuna rada (AOP 151,153,154,156,158,159,161,162,163,190).

Bilješka broj 14 - AOP 164 stručno usavršavanje zaposlenika je manje u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje zbog manjeg broja djelatnika koji su upućeni na stručne edukacije u području svoga rada.

Bilješka broj 15 - AOP 171 - za potrebe škole nabavljeno je više sitnog inventara.

Bilješka broj 16 - AOP 180 – Rashodi za zdravstvene usluge su veći zbog većeg broja odlaska zaposlenika na sistematske preglede.

Bilješka broj 17 - AOP 183 zbog uvođenja provjera diplom je značajno veći u donosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 18 - AOP 187 – naknada za osiguranje škole veća je u odnosu na prošlu godinu

Bilješka broj 19- AOP 190 - Naknada za invalide zbog nezapošljavanja dovoljnog broja invalida.

Bilješka broj 20 - AOP 254 – rashode za prijevoz učenika s posebnim potrebama.

Bilješka broj 21 - AOP 255 – nabava knjiga za sve učenike škole.

Bilješka broj 22 - AOP 289 -ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine je manji od prethodnog izvještajnog jer je u prethodnom razdoblju jedan stan isplaćen do kraja.

Bilješka broj 23 - AOP 341 - rashodi su manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manjih ulaganja u nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka broj 24 - AOP 360- rashodi su manji u odnosu na prethodno razdoblje zbog manjeg broja nabavljene opreme za školu.

Bilješka broj 25 - AOP 374 – nabavljene su knjige za knjižnicu i za učenike

Bilješka broj 26 - AOP 393 -rashodi su manji jer nisu bili radovi na školi.

**OBRAZAC P-VRIO**

Bilješka broj 27 - AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine - iskazano je povećanje u obujmu imovine od 19.250 kn, jer je u izvještajnom razdoblju HCK – Gradsko društvo Crveni križ Čakovec darovao školi pametnu ploču za potrebe nastave.

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

Bilješka broj 28 - AOP 113 Osnovno obrazovanje – Rashodi poslovanja 6.055.728 kn

Bilješka broj 29 - AOP 122 Dodatne usluge – prehrana učenika 340.771 kn

**OBRAZAC OBVEZE**

Bilješka broj 30 - AOP 036 Stanje obveze na kraju izvještajnog razdoblja 548.136 kn

Odnosi se na plaće i naknade te račune iz 12.mj.2019.godine

231 – plaća 12.mj.2019. - MZOŠ 403.555 kn

231 – naknada za invalide - MZOŠ 2.250 kn

231 – plaća – boravak 24.977 kn

231 – plaća – pomoćnici u nastavi 39.603 kn

231- isplata Božićnice – RUKOM POD RUKU 1.250 kn

231- isplata – projekt „Budućnost za nas i vas“ 1.149 kn

231 – isplata Materijalna prava 2019. 24.621 kn

232 – Računi iz 12.mj.2019.god. 50.731 kn

U Sisku, 28.01.2019.god.

Računovođa: Mirela Perković Ravnateljica: Željka Birač