**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE**

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

Osnovna škola BRESTJE 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.

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su:

**I. UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA, AOP 001** u iznosu od **14.901210** kn:

* Prihodi iz nenadležnog proračuna AOP 064 11.930.803 kn
* odnose se na prihode iz ministarstva za plaće i ostale naknade,
* Prihodi temeljem prijenosa EU sredstava AOP 067 0,00 kn
* provedba Školske sheme-od školske godine ide preko akontacije Gradskog ureda za obrazovanje
* Vlastiti prihodi AOP 125 58.660 kn
* prihodi od sportske dvorane

AOP 126 13.300 kn

* prihodi od korištenja sportskih objekata koje plaća Grad Zagreb
* Prihodi iz proračuna Grada Zagreba:
* prihodi za fin. rashoda poslovanja AOP 132 2.060.810 kn
* prihodi za fin.nefinancijske imovine AOP 133 83.447 kn

**II. UKUPNI RASHODI POSLOVANJA, AOP 148** u iznosu od **14.390.766** kn:

* Rashodi za sitan inventar AOP 171 83.010 kn

-uvećani u 2019. zbog doznake sredstava Ministarstva obrazovanja za nabavku nastavnih pomagala u iznosu od 95.200 kn.

* Intelektualne i osobne usluge AOP 181 66.447 kn

-umanjeno u 2019. zbog manjeg broja odobrenja pomoćnika u nastavi

* Naknade građanima i kućanstvima u naravi AOP 255 363.520 kn -umanjenje uslijed plaćanja udžbenika za učenike preko žiro računa Škole, po refundaciji Ministarstva obrazovanja i preporuke da se udžbenici knjiže na imovinu.
* Tekuće donacije u novcu AOP 259 500 kn

-uplata za projekt ZIKZ-a

**III. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

* **AOP 375** u iznosu od **431.534** kuna

**-uvećanje u 2019.** uslijed plaćanja udžbenika za učenike preko žiro računa Škole, po refundaciji Ministarstva obrazovanja i preporuke da se udžbenici knjiže na imovinu

**IV. FINANCIJSKI REZULTAT**

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju( AOP 636) u iznosu od **43.550** kuna. Manjak je ostvaren budući nam nisu uplaćeni prihodi za prehranu učenika za 11. i 12. mjesec kao i prihodi za energente za 11. i 12. mjesec 2019. godine.

U odnosu na izvještajno razdoblje u 2018. godini, u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine povećani su prihodi od Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika- plaćanje mjere hzz za dorpinose bez zasnivanja radnog odnosa (AOP 058), dok su se prihodi od Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava koje smo dobivali u 2018. od Agencije za ruralni razvoj za shemu voće i mlijeko prešle putem isplate akontacije od strane Gradskog ureda. (AOP 067) .

Ravnatelj:

Mr.sc. Miše Kutleša

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451

**Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, na dan 31.12.2019., (AOP 036) iznosi 186.698 kn.

* AOP 003 - potražni promet na 31.12.2019. - promet bez početnog stanja, 231 - obveze za potraživanja za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.
* AOP 005 - potražni promet 31.12.2019. – promet bez početnog stanja, konta 231- obveze za plaće.
* AOP 006 - potražni promet 31.12.2019. - promet bez početnog stanja, konta 232 - obveze za materijalne rashode.
* AOP 007 - potražni promet 31.12.2019. - promet bez početnog stanja, konta 234 - obveze za financijske rashode.
* AOP 022 - dugovni promet 31.12.2019. - promet bez početnog stanja, konta 231 - podmirene obveze za plaće.
* AOP 023 - dugovni promet 31.12.2019. - promet bez početnog stanja, konta 232 - podmirene obveze za materijalne rashode.
* AOP 029 - dugovni promet 31.12.2019. - promet bez početnog stanja, konta 24 - podmirene obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Stanje dospjelih obveza za rashode poslovanja iznosi 20.556 kn zbog ne uplate prihoda od strane Gradskog ureda za račune koji se refundiraju AOP 045).

Ravnatelj:

Mr.sc. Miše Kutleša

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

Ukupna imovina jednaka je obvezama i vlastitim izvorima, te AOP 001 iznosi 34.249.673,00 kn i AOP 162 iznosi 34.249.673,00 kuna.

Primjenjivane su stope ispravka vrijednosti prema Pravilniku o proračunu.

Financijska imovina iznosi 264.248,00 kuna:

* Novac na računu i blagajni AOP 064 208.792,00 kn
* Potraživanja za prihode poslovanja AOP 140 46.809,00 kn

Potraživanja za prihode poslovanja su se povećala u odnosu na 2018. godinu.

Prihodi budućih razdoblja iznose 80.450,00 kuna (AOP 222). Budući su prihodi za nabavu opreme i pomagala za Školu uplaćeni krajem prosinca 2019. od strne Ministarstva znanosti i nismo ih stigli potrošiti u 2019. godini, prenosimo ih u prihode u 2020. godini kada ih namjeravamo potrošiti.

Izvanbilančni zapisi u 2019. godini (AOP 245) odnose se na prijenosna računala, tablete i projektore koji su dani Školi na korištenje i nisu naša imovina.

Ravnatelj:

Mr.sc. Miše Kutleša

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Osnovna škola BRESTJE nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine u 2019. godini.

Ravnatelj:

Mr. Sc. Miše Kutleša

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Osnovno obrazovanje - rashodi za temeljnu funkciju AOP 113 iznose 14.284.330,00 kn, gdje je vrlo blizu iznosu kao i prošle godine. Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na prehranu učenika i iznose 620.533,00 kn gdje postoji ne znatno smanjenje u odnosu na 2018. godinu.

Ravnatelj:

Mr.sc. Miše Kutleša