**OŠ ANTUNA MIHANOVIĆA PETROVSKO Broj RKP-a :15874**

**PETROVSKO 58 Matični broj: 3079538**

**49234 PETROVSKO OIB:29768513109**

**Razina 31 Šifra djelatnosti prema NKD:8520**

**Razdjel:**

**Bilješke uz temeljne financijske izvještaje za 2019. godinu**

**Bilješka br. 1**

**Bilanca AOP 067**

U 2019. godini rashodovana je stara i dotrajala oprema iz 2018.godine što je rezultiralo smanjenjem vrijednosti imovine.

**Bilješka br. 2**

**Bilanca AOP 052**

Građevinski objekti u pripremi

Iznos od 1.011.024 kn odnosi se na projektnu dokumentaciju za izgradnju športske dvorane i dogradnju škole.

**Bilješka br. 3**

**Bilanca AOP 080**

Ostala potraživanja

Iznosi potraživanja odnose se na potraživanje za refundaciju bolovanja preko HZZO-a. Kompenzirana su samo potraživanja za predane zahtjeve za refundaciju bolovanja do 31.12.2019.

**Bilješka br.4**

**Bilanca AOP 161**

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Rashodi se odnose na plaće za mjesec prosinac koje su isplaćene u mjesecu siječnju 2020.godine.

**Bilješka br.5**

**Bilanca AOP 232**

**Višak prihoda**

Višak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine korigiran je za prihode konta 63622 i 67121 u iznosu od 116.816,56 kn. Temeljem navedenog postoji odstupanje u odnosu na pozicije PR-RAS-a. po istim kontima.

**Bilješka br.6**

**Bilanca AOP 157**

**Potraživanja od nefinancijske imovine**

U mjesecu siječnju 2019. otplaćene su zadnje rate stanova na kojima postoji stanarsko pravo te je napravljena usklada i saldiranje kartica.

**Bilješka br.7**

**Bilanca AOP 174**

Ostale tekuće obveze

Iznos od 60.562 kn odnosi se na knjiženje predujma za isplatu plaće iz projekata EU (pripravništvo) prema uputi MINFIN.

**Bilješka br. 8**

**Bilanca AOP 244 I 245**

**Izvanbilančni zapisi**

Iznos od 59.312 kn odnosi se na tuđu imovinu primljenu na korištenje strane od MZOS. Računala, tableti i projektori za nastavu „Škole za život“.

**Bilješka br.9**

**PR-RAS AOP 065**

**Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Za šk.god. 2019./2020. u provedena je jednostavna nabava za nabavu udžbenika.

**Bilješka br.10**

**PR-RAS AOP 067**

**Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

Za mjeru pripravništva u mjesecu lipnju 2019. godine primljena su sredstva za isplatu plaće i prijevoza za pripravnika –psihologa. Projekt je u cijelosti financiran iz EU sredstava.

**Bilješka br.11**

**PR-RAS AOP 128**

**Tekuće donacije**

U 2019.godini škola je primila donacije od strane trgovačkih društava za podmirenje troškova Škole u prirodi i nastavu TZK.

Donacije nisu u cijelosti utrošene. Iznos od 5.500,00 kn prikupljen za opremanje nastave TZK bit će utrošen u 2020.godini.

**Bilješka br. 12**

**PR-RAS AOP 153**

**Plaće za prekovremeni rad**

Povećanje u odnosu na 2018.godinu odnosi se na provođenje nastave u kući za određenog učenika.

**Bilješka br. 13**

**PR-RAS AOP 159**

**Doprinosi za obavezno osiguranje u sl. nezaposlenosti.**

Razlika se odnosi na ukidanje plaćanja doprinosa od 01.01.2019. godine

**Bilješka br. 14**

**PR-RAS AOP 181**

**Intelektualne i osobne usluge**

U 2019. godine nije bilo zapošljavanja i isplaćivanog Ugovora o djelu.

**Bilješka br. 15**

**PR-RAS AOP 188**

**Reprezentacija**

Razlika smanjenja u 2019. godini u odnosu na 2018. nastala je zbog ne održavanja proslave Dana škole.

**Bilješka br.16**

**Kamate**

U 2019.godini nije bilo kašnjenja plaćanja računa dobavljačima.

**Bilješka br. 17**

**PR-RAS AOP 246**

**Naknade građanima i kućanstvima u naravi**

Naknade se odnose na nabavku udžbenika za školsku godinu (radni udžbenici) . Isto povećanje s obzirom na 2018. godinu odnosi se i na AOP 375 knjige u knjižnici.

**Bilješka br.18**

**PR-RAS AOP 304**

**Stambeni objekti**

U 2019.godini otplaćeni su stanovi na kojima postoji stanarsko pravo.

**Bilješka br. 19**

**PR-RAS AOP 367**

**Uređaji, strojevi i oprema.**

U 2019.godini nabavljani su projektori koji su nedostajali po učionicama za računala nabavljena u 2018. godini.

**Bilješka br.20**

**PR-RAS AOP 405**

Višak prihoda

Višak prihoda poslovanja odnosi se na neutrošene donacije dobivene u prosincu 2019. godine, neutrošenih sredstava za nabavu opreme za provedbu kurikularne reforme od strane MZOS i višak prihoda od školske kuhinje. Prihodi će biti utrošeni do kraja mjeseca kolovoza 2020.godine odnosno s završetkom školske godine. 2019./2020.

Višak poslovanja 2019. godine je tzv. „Metodološki višak“.

**Bilješka br.21**

**OBVEZE –AOP 001**

**Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 036\* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)**

Stanje od 310.498 kn odnosi na obveze za plaću, materijalne rashode i međuproračunske obveze.

U 2019. obveze iz 2018. u cijelosti su podmirene osim međuproračunskih obveza (HZZO i MZOS).

**Bilješka br. 22**

**Obveze AOP 090**

**Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja.**

Iznos obveza odnosi se na obveze za plaću i materijalne rashode te rashode za financiranje nefinancijske imovine. U tablici su dani usporedni podaci 2018. i 2019. godine

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)** | **090** | **310.498** | **387.367** |
|  | Međusobne obveze proračunskih korisnika | **091** | 7.676 | **6.535** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | **092** | 288.881 | **380.832** |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **093** | 13.941 |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

2018. 2019.

U Petovskom,27.1.2020. Ravnateljica

Andrijana Osredečki