

OSNOVNA ŠKOLA LJUDEVITA GAJA

KRSTOVA 99

31000 OSIJEK

TEL: 031/503-800 , FAX: 031/505-340

ŠIFRA GRADA:312

RAZINA:31

RAZDJELA:0

ŠIFRA DJELATNOSTI:8520

ŠIFRA ŠKOLE: 14-060-009

RKP:9466

MB:3013880

OIB:02588959133

IBAN: HR8425000091102020398

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD
01.01.2019. DO 31.12.2019. GODINE**

Škola Ljudevita Gaja je osnovnoškolska javna ustanova. Osnivač Škole je Grad Osijek.

Škola ima Područnu školu Sarvaš, Osječka 51.

Djelatnost Škole je odgoj i obvezno osnovno školovanje djece i mladeži.

Za obavljanje djelatnosti Škola osigurava sredstva iz državnog proračuna, proračuna grada/županije, od roditelja učenika, te donacija.

Bilješke uz PR-RAS

Na AOP001 iskazani su ukupni prihodi poslovanja koji iznose 10.450.112 kn. Prihodi se odnose na:

AOP 058 – tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u ukupnom iznosu od 7.705 kn koji se odnose na prihode koji su utrošeni na plaćanje doprinosa za polaznike stručnog osposobljavanja.

AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u ukupnom iznosu od 8.178.742 kn , što se odnosi na plaće za zaposlene, mentorstva te prihode za djecu s teškoćama, za nastavne materijale, didaktiku i prijevoz.

AOP 085 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u ukupnom iznosu 52.885 koje se odnose na najam dvorane i učionica

AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi u što ulaze prihodi od školske kuhinje, prehrane, produženog boravka, starog papira te ostali prihodi.

AOP 128 Tekuće donacije u ukupnom iznosu 30.352 koje se odnose na donacije od fizičkih osoba i trgovačkih društava.

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, u ukupnom iznosu od 1.733.904 kn koje se odnose na prihode od osnivača- Grada Osijeka.

Ukupni rashodi poslovanja su 10.221.581 kn. Sastoje se od :

- rashoda za plaće u ukupnom iznosu 8.314.340,
- materijalnim rashodima u ukupnom iznosu od 1.895.673,
- financijskim rashodima u ukupnom iznosu 11.568

AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 257.716 kn odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje i zaštitu, sportske i glazbene opreme, uređaja i strojeva a većinskim dijelom knjiga koje se financirane od strane Ministarstva.

AOP 406 označava Ukupan manjak prihoda u tekućem razdoblju za 28.835 kn što se odnosi na isplatu zaostalih mentorstva, financiranje nabave udžbenika čiji se prihod očekuje u 2020. godini, prehrane mliječne kuhinje i produženog boravka čiji se prihodi također očekuju u 2020 godini.

Stanje žiro računa i pripadajućih podračuna te blagajne na dan 31.12.2019 godine iznosi 135.976 kn.

Preneseni višak od prošle godine je 172.767 jer je rađena korekcija rezultata tijekom godine, ustanovljena su kriva knjižena gdje je nastala dugovna obveza te je korigiran iznos od 2.258 kn koje se nalazio na kontu 29- Odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja. Također su rađene korekcije početnog stanja koje se radilo automatizmom kroz program te su nastale bitne razlike.

Bilješke uz Obveze

AOP 036 prikazuje ukupno stanje obveza na dan 31.12.2019 koje iznosi 814.790 kn.

Obveze za materijalne rashode su iskazane na AOP –u 049 u ukupnom iznosu od 97.534 kn

AOP 090 prikazuje stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnih razdoblja u ukupnom iznosu 717.256 kn te se odnosi na obveze za zaposlene.

Bilješke uz Obrazac P-VRIO

AOP 005 – Proizvedena dugotrajna imovina – iznos smanjenja u iznosu od 1.254 kn odnosi se na primitak knjiga za knjižnicu od strane osnivača – Grada Osijeka

Bilješke uz Obrazac RAS- funkcijski

AOP 113 prikazuje osnovnu djelatnost škole čiji iznos od 10.072.064 kn se odnosi na rashode poslovanja razreda 3 i rashode za nabavu nefinancijske imovine , razred 4.

AOP 112 prikazuje dodatne usluge u osnovnom obrazovanju odnosno usluge pripreme i posluživanja obroka u školskoj kuhinji, a iznosi 407.233 kn u vrijednosti namirnica.

Bilješke uz BILANCU

Bilanca se temelji na ravnoteži AOP 001 Imovina = AOP 162 Obveze i Vlastiti izvori. Vrijednost imovine, odnosno obveza i vlastitih izvora je 13.574.504

N pozicijama AOP-a od 002 do 062 možemo vidjeti stanje nefinancijske imovine s pripadajućim ispravcima vrijednosti.

AOP 0063 prikazuje stanje financijske imovine

AOP 064 Novac u banci i blagajni – prikazuje stanje na žiroračunu škole, i stanje blagajne na dan 31.12.2019 koje iznosi 135.976 kn

AOP 161 prikazuje rashode budućih razdoblja : plaće za 12/2019 koje će biti isplaćene u siječnju 2020 i troškove energenata i materijalnih troškova čiji će prihodi biti ostvareni u siječnju 2020. godine.

AOP 233 prikazuje višak poslovanja dok AOP 236 prikazuje manjak poslovanja što rezultira iznosom od 167.580 kn što je ujedno i višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju.

U Osijeku, 29.01.2020

Voditelj računovodstva:

mag.oec.DanijelaAndraković

Ravnateljica:

dr.sc.AleksandraKrampač - Grljušić