

**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 FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD  
01.01.2020. DO 31.12.2020. 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 10.606.344,00 Prihodi se odnose na:

AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u ukupnom iznosu 8.550.878,00 kn , što se odnosi na plaće za zaposlene, mentorstva te prihode za djecu s teškoćama, za nastavne materijale, didaktiku i prijevoz.

AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u ukupnom iznosu od 2.288,00 kn a odnosi se na nabavu radnih bilježnica za djecu koji su korisnici Centra za socijalnu skrb.

AOP 085 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u ukupnom iznosu 35.130,00 kn 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 u ukupnom iznosu od 362.790,00 kn

AOP 128 Tekuće donacije u ukupnom iznosu 7.586,00 kn 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 1.647.672,00 kn koje se odnose na prihode od osnivača- Grada Osijeka.

Ukupni rashodi poslovanja su 10.302.211,00 kn. Sastoje se od :

- rashoda za plaće u ukupnom iznosu 8.752.824,00 kn
- materijalnim rashodima u ukupnom iznosu od 1.532.670,00 kn
- financijskim rashodima u ukupnom iznosu 12.037,00 kn
- rashodima za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i drugih naknada u ukupnom iznosu od 4.680,00 kn

AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 368.217,00 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 63.213,00 kn što se odnosi na isplatu zaostalih mentorstva, prehrane mliječne kuhinje i produženog boravka čiji se prihodi također očekuju u 2021 godini.

Stanje žiro računa i pripadajućih podračuna te blagajne na dan 31.12.2020 godine iznosi 70.920,00 kn.

Preneseni višak od prošle godine je 160.019,00 kn.

### **Bilješke uz Obveze**

AOP 036 prikazuje ukupno stanje obveza na dan 31.12.2020 koje iznosi 1.097.652,00 kn

Obveze za materijalne rashode su iskazane na AOP –u 049 u ukupnom iznosu od 2.603,00 kn a odnosi se n plaćanje računa dobavljača Plodovi Slavonije.

AOP 090 prikazuje stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnih razdoblja u ukupnom iznosu 1.095.049,00 kn te se odnosi na obveze za zaposlene.

## **Bilješke uz Obrazac P-VRIO**

Tijekom 2020. godine nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine pa je vrijednost u obrascu jednaka 0,00 kn

## **Bilješke uz Obrazac RAS- funkcijski**

AOP 113 prikazuje osnovnu djelatnost škole čiji iznos od 8.308.281,00 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 te ostala materijalna poslovanja a iznosi 2.362.147,00 kn.

## **Bilješke uz BILANCU**

Bilanca se temelji na ravnoteži AOP 001 Imovina = AOP 168 Obveze i Vlastiti izvori.  
Vrijednost imovine, odnosno obveza i vlastitih izvora je 13.839.675,00 kn

Na pozicijama AOP-a od 002 do 062 možemo vidjeti stanje nefinancijske imovine s pripadajućim ispravicima vrijednosti u ukupnom iznosu 12.602.952,00 kn

AOP 0063 prikazuje stanje financijske imovine u ukupnom iznosu 1.236.723,00 kn

AOP 064 Novac u banci i blagajni – prikazuje stanje na žiroračunu škole, i stanje blagajne na dan 31.12.2020 koje iznosi 70.920,00 kn

AOP 167 prikazuje rashode budućih razdoblja : plaće za 12/2020 koje će biti isplaćene u siječnju 2020. i troškove energenata i materijalnih troškova čiji će prihodi biti ostvareni u siječnju 2021. godine.

AOP 238 prikazuje višak poslovanja dok AOP 242 prikazuje manjak poslovanja što rezultira iznosom od 96.806,00 kn kn što je ujedno i višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju.

U Osijeku 26.1.2021.

Voditelj računovodstva:

Danijela Andraković, mag. oec.

Ravnateljica:

dr.sc.Aleksandra Krampač - Grljušić