Broj RKP-a: 16117

Matični broj: 02155532

Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA ANTE KOVAČIĆA

Pošta i mjesto: 49250 Z L A T A R

Ulica i kućni broj: V. Nazora 1

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

Šifra grada: 526

Od datuma: 1. 1.2019.

Do datuma: 31.12.2019.

OIB: 45452785696

Zlatar,31. 1.2020.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.**

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br.1- AOP 015 Uredska oprema i namještaj – Stanje na dan 1. 1.2019. na računima odjeljka

0221 iznosi 477.734. kn, a na dan 31.12.2019. 460.976. kn. Razlika između početnog i završnog stanja

nastala je zbog rashodovanja uredske opreme i namještaja. Oprema se rashodovala jer je

povjerenstvo za popis imovine i obveza ustanovilo kako je oprema zbog neispravnosti i dotrajalosti

neupotrebljiva te je dala prijedlog za rashod iste.

Bilješka br.2 -AOP 031 Knjige – Stanje na dan 1. 1.2019. na računima odjeljka 0241 iznosi 107.615.

kn., a na dan 31.12.2019. iznosi 347.764. kn.

13.080.kn. utrošeno je za nabavu knjiga za školsku knjižnicu a razlika od 227.069. kn. odnosi se

na udžbenike koje je Ministarstvo znanosti i obrazovanja dostavilo školama. Škole su dužne

udžbenike upisati u evidenciju dugotrajne imovine na osnovnom računu 02411 Knjige.

Bilješka br.3 – AOP 035 Ispravak vrijednosti knjiga- Stanje na dan 31.12.2019. na računima

odjeljka 02924 iznosi 227.069.kn. Sukladno članku 18. stavku 2. Pravilnika, proizvedena dugotrajna

* 2 -

nefinancijska imovina čiji je pojedinačni trošak nabave niži od 3.500,00 kuna može se otpisati

jednokratno. Kako je nabavna vrijednost pojedinog udžbenika manja od 3.500,00 kuna, ispravak

vrijednosti može se provesti jednokratnim otpisom, stavljanjem u upotrebu uz obvezu pojedinačnom

ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Bilješke br.4 – AOP 160 Nedospjela naplata prihoda- Stanje na dan 31.12.2019. na računima

odjeljka 192 iznosi 19.116. kn. Odnosi se na nedospjele prihode za 2019. godinu, projekt

Zalogajček i projekt Baltazar, pomoćnici u nastavi.

Bilješka br.5 – AOP 233 Višak prihoda poslovanja – Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od

195.047. kn. - Jedan dio sredstava odnosi se na projekt u sklopu programa Erasmus+ u koje sudjeluju

Škole iz Slovačke, Hrvatske, Španjolske, Finske, Ujedinjenog Kraljevstva i Portugala. Predviđeni

financijski izdaci temelje se na projektnom proračunu, a pokriva ih nacionalna Agencija za mobilnost i

Programe EU- Ampeu, a drugi dio sredstava odnosi se na uplaćena sredstva MZO za opremanje

škole.

Bilješka br.6 – AOP 991 i AOP 996 – Izvanbilančni zapisi – Oprema dobivena od Ministarstva koja će

biti evidentirana u poslovnim knjigama Ministarstva u 2019. godini. Škola je dužna prema uputi

Ministarstva voditi opremu u svojim vanbilančnim evidencijama u 2019. godini. Tijekom 2020.

Ministarstvo će dostaviti Odluku o isknjiženju i prijenosu imovine školi.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka br. 8 – AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza – do razlike je došlo zbog povećanja

cijene usluge prijevoza učenika.

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge – iznos uvećan u izvještajnom razdoblju odnosi se na

sredstva isplaćena za ugovor o djelu.

AOP 375 Knjige- iznos uvećan u izvještajnom razdoblju odnosi se na nabavu udžbenika sufinanciran

* 3 -

sredstvima iz državnog proračuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka br.9 – AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 14.569. kuna,

a odnosi se na obveze koje su nastale krajem 12. mjeseca 2019. godine i podmirit će se u 1. mjeseca

2020. godine.

Voditeljica računovodstva: Ravnatelj:

Višnja Glojnarić Marijan Posarić, prof.