**OSNOVNA ŠKOLA MARIJE I LINE UMAG**

**ŠKOLSKA 14, 52470 UMAG**

**OIB: 77808331343**

**Matični broj: 03036448**

**Razina 31**

**RKP: 10356**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Šifra grada/općine: 468**

**Oznaka razdoblja: 2019-12**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

 **1. SIJEČNJA 2019. – 31. PROSINCA 2019.**

**1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

 Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2019.-31.12.2019. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od **16.666.029,00 kn** (AOP 001) i rashode poslovanja u iznosu od **16.257.376,00 kn** (AOP 148). Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **413.656,00 kn** (AOP 341), od čega su uredska oprema i namještaj **303.489,00 kn**, komunikacijska oprema **12.488,00 kn**, oprema za održavanje i zaštitu **28.775,00 kn**, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene **43.123,00 kn** i knjige **25.781,00 kn.** Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **164.425,00 kn** (AOP 635 = AOP 633 (**169.428,00** **kn**) - AOP 632 (**5.003,00** **kn**)). Utvrđeni višak prihoda sastoji se od tekućih pomoći iz državnog proračuna (59.400,00 – Škola za život (nastavna sredstva) i 2.000,00 kn za licence); tekućih pomoći iz proračuna Istarske županije za školsku godinu 2019./2020. (4.875,00 kn za institucionalizaciju zavičajne nastave Istarske županije); od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (98.150,00 kn za program ''Strateška partnerstva za škole - Erasmus +'').



Ostvareni prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/rashoda** | **Planirano** | **Ostvareno** | **Indeks** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **6** | **Prihodi poslovanja**  | **17.172.655,12** | **16.666.028,03** | **97.05%** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **13.288.558,12** | **12.945.353,33** | **97.42%** |
| **634** | **Pomoći od izvanproračunskih korisnika** | **12.000,00** | **0,00** | **0.00%** |
| **6341** | **Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika** | **12.000,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 12.000,00 | 0,00 | 0.00% |
| **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **12.782.296,00** | **12.505.118,01** | **97.83%** |
| **6361** | **Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **12.753.296,00** | **12.478.194,49** | **97.84%** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 12.753.296,00 | 12.478.194,49 | 97.84% |
| **6362** | **Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **29.000,00** | **26.923,52** | **92.84%** |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 29.000,00 | 26.923,52 | 92.84% |
| **638** | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **494.262,12** | **440.235,32** | **89.07%** |
| **6381** | **Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **494.262,12** | **440.235,32** | **89.07%** |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 494.262,12 | 440.235,32 | 89.07% |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**  | **1.628.200,00** | **1.487.272,62** | **91.34%** |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima**  | **1.628.200,00** | **1.487.272,62** | **91.34%** |
| **6526** | **Ostali nespomenuti prihodi**  | **1.628.200,00** | **1.487.272,62** | **91.34%** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi  | 1.623.200,00 | 1.485.498,76 | 91.52% |
| 65267 | Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete  | 5.000,00 | 1.773,86 | 35.48% |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**  | **65.000,00** | **51.706,29** | **79.55%** |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**  | **27.000,00** | **22.896,79** | **84.80%** |
| **6614** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe**  | **2.000,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe  | 2.000,00 | 0,00 | 0.00% |
| **6615** | **Prihodi od pruženih usluga**  | **25.000,00** | **22.896,79** | **91.59%** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga  | 25.000,00 | 22.896,79 | 91.59% |
| **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **38.000,00** | **28.809,50** | **75.81%** |
| **6631** | **Tekuće donacije**  | **32.000,00** | **28.689,50** | **89.65%** |
| 6631 | Tekuće donacije  | 32.000,00 | 28.689,50 | 89.65% |
| **6632** | **Kapitalne donacije**  | **6.000,00** | **120,00** | **2.00%** |
| 6632 | Kapitalne donacije  | 6.000,00 | 120,00 | 2.00% |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **2.182.397,00** | **2.181.695,79** | **99.97%** |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **2.182.397,00** | **2.181.695,79** | **99.97%** |
| **6711** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** | **1.845.867,00** | **1.815.165,79** | **98.34%** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 1.845.867,00 | 1.815.165,79 | 98.34% |
| **6712** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** | **336.530,00** | **366.530,00** | **108.91%** |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 336.530,00 | 366.530,00 | 108.91% |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**  | **8.500,00** | **0,00** | **0.00%** |
| **683** | **Ostali prihodi**  | **8.500,00** | **0,00** | **0.00%** |
| **6831** | **Ostali prihodi**  | **8.500,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 6831 | Ostali prihodi  | 8.500,00 | 0,00 | 0.00% |
| **3** | **Rashodi poslovanja**  | **16.907.753,11** | **16.257.375,07** | **96.15%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene**  | **13.721.435,52** | **13.347.348,58** | **97.27%** |
| **311** | **Plaće (Bruto)**  | **11.463.860,46** | **11.165.953,73** | **97.40%** |
| **3111** | **Plaće za redovan rad**  | **11.434.738,46** | **11.157.355,99** | **97.57%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad  | 11.434.738,46 | 11.157.355,99 | 97.57% |
| **3113** | **Plaće za prekovremeni rad**  | **19.122,00** | **8.597,74** | **44.96%** |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad  | 19.122,00 | 8.597,74 | 44.96% |
| **3114** | **Plaće za posebne uvjete rada**  | **10.000,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada  | 10.000,00 | 0,00 | 0.00% |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene**  | **550.478,00** | **512.737,36** | **93.14%** |
| **3121** | **Ostali rashodi za zaposlene**  | **550.478,00** | **512.737,36** | **93.14%** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  | 550.478,00 | 512.737,36 | 93.14% |
| **313** | **Doprinosi na plaće**  | **1.707.097,06** | **1.668.657,49** | **97.75%** |
| **3132** | **Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje**  | **1.692.631,76** | **1.654.931,92** | **97.77%** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  | 1.692.631,76 | 1.654.931,92 | 97.77% |
| **3133** | **Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti**  | **14.465,30** | **13.725,57** | **94.89%** |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti  | 14.465,30 | 13.725,57 | 94.89% |
| **32** | **Materijalni rashodi**  | **3.186.317,59** | **2.910.026,49** | **91.33%** |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima**  | **575.710,29** | **479.908,79** | **83.36%** |
| **3211** | **Službena putovanja**  | **245.144,29** | **137.126,08** | **55.94%** |
| 3211 | Službena putovanja  | 245.144,29 | 137.126,08 | 55.94% |
| **3212** | **Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život**  | **313.200,00** | **332.352,71** | **106.12%** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  | 313.200,00 | 332.352,71 | 106.12% |
| **3213** | **Stručno usavršavanje zaposlenika**  | **15.866,00** | **10.430,00** | **65.74%** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  | 15.866,00 | 10.430,00 | 65.74% |
| **3214** | **Ostale naknade troškova zaposlenima**  | **1.500,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima  | 1.500,00 | 0,00 | 0.00% |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju**  | **1.562.788,94** | **1.442.179,65** | **92.28%** |
| **3221** | **Uredski materijal i ostali materijalni rashodi**  | **353.288,94** | **325.712,70** | **92.19%** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  | 353.288,94 | 325.712,70 | 92.19% |
| **3222** | **Materijal i sirovine**  | **634.450,00** | **538.596,50** | **84.89%** |
| 3222 | Materijal i sirovine  | 634.450,00 | 538.596,50 | 84.89% |
| **3223** | **Energija**  | **532.450,00** | **535.270,45** | **100.53%** |
| 3223 | Energija  | 532.450,00 | 535.270,45 | 100.53% |
| **3224** | **Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**  | **32.000,00** | **32.000,00** | **100.00%** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  | 32.000,00 | 32.000,00 | 100.00% |
| **3225** | **Sitni inventar i auto gume**  | **5.000,00** | **5.000,00** | **100.00%** |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume  | 5.000,00 | 5.000,00 | 100.00% |
| **3227** | **Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća**  | **5.600,00** | **5.600,00** | **100.00%** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća  | 5.600,00 | 5.600,00 | 100.00% |
| **323** | **Rashodi za usluge**  | **840.375,07** | **772.160,06** | **91.88%** |
| **3231** | **Usluge telefona, pošte i prijevoza**  | **91.492,60** | **77.054,56** | **84.22%** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza  | 91.492,60 | 77.054,56 | 84.22% |
| **3232** | **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**  | **208.487,00** | **202.072,98** | **96.92%** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  | 208.487,00 | 202.072,98 | 96.92% |
| **3233** | **Usluge promidžbe i informiranja**  | **960,00** | **960,00** | **100.00%** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja  | 960,00 | 960,00 | 100.00% |
| **3234** | **Komunalne usluge**  | **169.050,47** | **164.752,13** | **97.46%** |
| 3234 | Komunalne usluge  | 169.050,47 | 164.752,13 | 97.46% |
| **3235** | **Zakupnine i najamnine**  | **229.495,00** | **227.495,00** | **99.13%** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine  | 227.495,00 | 227.495,00 | 100.00% |
| 32354 | Licence  | 2.000,00 | 0,00 | 0.00% |
| **3236** | **Zdravstvene i veterinarske usluge**  | **35.890,00** | **28.820,00** | **80.30%** |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge  | 35.890,00 | 28.820,00 | 80.30% |
| **3237** | **Intelektualne i osobne usluge**  | **60.500,00** | **30.311,33** | **50.10%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge  | 60.500,00 | 30.311,33 | 50.10% |
| **3238** | **Računalne usluge**  | **30.500,00** | **30.500,00** | **100.00%** |
| 3238 | Računalne usluge  | 30.500,00 | 30.500,00 | 100.00% |
| **3239** | **Ostale usluge**  | **14.000,00** | **10.194,06** | **72.81%** |
| 3239 | Ostale usluge  | 14.000,00 | 10.194,06 | 72.81% |
| **324** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**  | **36.214,53** | **42.338,75** | **116.91%** |
| **3241** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**  | **36.214,53** | **42.338,75** | **116.91%** |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa  | 36.214,53 | 42.338,75 | 116.91% |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**  | **171.228,76** | **173.439,24** | **101.29%** |
| **3291** | **Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično**  | **6.000,00** | **4.353,75** | **72.56%** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično  | 6.000,00 | 4.353,75 | 72.56% |
| **3292** | **Premije osiguranja**  | **53.000,00** | **58.073,91** | **109.57%** |
| 3292 | Premije osiguranja  | 53.000,00 | 58.073,91 | 109.57% |
| **3293** | **Reprezentacija**  | **8.000,00** | **7.000,00** | **87.50%** |
| 3293 | Reprezentacija  | 8.000,00 | 7.000,00 | 87.50% |
| **3294** | **Članarine i norme** | **5.180,00** | **5.180,00** | **100.00%** |
| 3294 | Članarine i norme | 5.180,00 | 5.180,00 | 100.00% |
| **3295** | **Pristojbe i naknade**  | **53.500,00** | **54.435,11** | **101.75%** |
| 3295 | Pristojbe i naknade  | 53.500,00 | 54.435,11 | 101.75% |
| **3299** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**  | **45.548,76** | **44.396,47** | **97.47%** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | 45.548,76 | 44.396,47 | 97.47% |
| **34** | **Financijski rashodi**  | **0,00** | **0,00** | **0.00%** |
| **343** | **Ostali financijski rashodi**  | **0,00** | **0,00** | **0.00%** |
| **3431** | **Bankarske usluge i usluge platnog prometa**  | **0,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa  | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**  | **434.330,00** | **413.655,79** | **95.24%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**  | **434.330,00** | **413.655,79** | **95.24%** |
| **422** | **Postrojenja i oprema**  | **405.330,00** | **387.874,36** | **95.69%** |
| **4221** | **Uredska oprema i namještaj**  | **318.868,14** | **303.488,98** | **95.18%** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj  | 318.868,14 | 303.488,98 | 95.18% |
| **4222** | **Komunikacijska oprema**  | **13.487,50** | **12.487,50** | **92.59%** |
| 4222 | Komunikacijska oprema  | 13.487,50 | 12.487,50 | 92.59% |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu  | 29.775,00 | 28.775,00 | 96.64% |
| **4224** | **Medicinska i laboratorijska oprema**  | **0,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema  | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| **4225** | **Instrumenti, uređaji i strojevi**  | **0,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi  | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| **4226** | **Sportska i glazbena oprema**  | **0,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema  | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| **4227** | **Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene**  | **43.199,36** | **43.122,88** | **99.82%** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  | 43.199,36 | 43.122,88 | 99.82% |
| **424** | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **29.000,00** | **25.781,43** | **88.90%** |
| **4241** | **Knjige**  | **29.000,00** | **25.781,43** | **88.90%** |
| 4241 | Knjige  | 29.000,00 | 25.781,43 | 88.90% |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini**  | **0,00** | **0,00** | **0.00%** |
| **451** | **Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**  | **0,00** | **0,00** | **0.00%** |
| **4511** | **Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**  | **0,00** | **0,00** | **0.00%** |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima  | 0,00 | 0,00 | 0.00% |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na planirane iznose.

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (AOP 045**; **12.945.353,00 kn).**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064; 12.478.194,00 kn) i kapitalnih pomoći (AOP 065; 26.924,00 kn) i od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067; 440.235,00 kn):

* Pomoći iz proračuna Istarske županije namijenjene implementaciji projekta ''Institucionalizacija zavičajne nastave'' u osnovne škole (8.036,00 kn)
* Tekuće pomoći iz državnog proračun i proračuna Istarske županije za natjecanja učenika i županijska stručna vijeća (6.000,00 kn, 1.020,00 kn); za nabavu nastavnih sredstva i pomagala i licenci (129.596,00 kn).
* Kapitalne pomoći iz državnog proračuna za opremanje školske knjižnice (7.000,00 kn) i nabavku opreme u sklopu „Škole za Život“ (19.923,00 kn)
* Pomoći iz državnog proračuna radi pokrića troškova posebnog odjela (rad s djecom s teškoćama u razvoju, 25.673,00 kn)
* Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava radi pokrića troškova pomoćnika u nastavi (440.235,00 kn)
* Pomoći iz državnog proračuna za mentorstvo (2.592,00 kn)
* Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa doznačilo je školi **12.305.277,00 kn** za:
	+ Plaće (za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada) 10.022.570, kn
	+ Ostali rashodi za zaposlene 432.694,00 kn
	+ Doprinosi na plaće 1.486.668,00 kn
	+ Naknade troškova zaposlenima (prijevoz) 296.651,00 kn
	+ Rashodi za usluge (ugovori o djelu) 12.259,00 kn
	+ Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom) 54.435,00 kn

**1.2. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI (AOP 116; 1.487.273,00 kn)**

* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično,* *1.483.863,00 kn (AOP 684)*: 779.943,00 kn topli obrok; 529.762,00 kn produženi boravak; 42.640,00 kn, časopisi i ispitni materijal; 19.890,00 kn osiguranje učenika; 5.008,00 kn predstave; 7.390,00 kn sistematski pregledi zaposlenika; 1.515,00 kn za natjecanja; 385,00 kn za potvrde-tajništvo; 97.330,00 kn školarina za osnovnu glazbenu školu.
* Prihodi na temelju refundacija iz prethodnih godina u iznosu od 1.636,00 kn.
* Prihodi sa naslova osiguranja i refundacije štete u iznosu od 1.774,00 kn.

Prisutno je smanjenje prihoda od 8,10% u odnosu na prethodnu godinu radi štrajka (samim time i manje pripreme i naplate toplog obroka za učenike).

**1.3. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (AOP 123**; **51.707,00 kn)**

* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (AOP 126); 22.897,00 kn
* Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 127; 28.810,00 kn): sastoje se od tekućih donacija u iznosu od 28.690,00 kn (16.250,00 kn donacija od neprofitnih organizacija i 12.440,00 kn od trgovačkih društva) i kapitalnih donacija u iznosu od 120,00 kn (knjige za školsku knjižnicu).

**1.4. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (AOP 130**; **2.181.696,00 kn)**

* *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* ***1.815.166,00 kn*** *(AOP 132):*

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Grad Umag (485.299,00 kn)* utrošeni za: rad s djecom s teškoćama u razvoju, 155.663,00 kn; produženi boravak učenika, 299.636,00 kn; namještaj 30.000,00 kn

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Minimalni standard 1.359.867,00 kn)* utrošeni za: naknade troškova zaposlenima 68.566,00 kn; rashode za materijal i energiju 548.574,00 kn; rashode za usluge, 696.182,00 kn; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 1.215,00 kn; ostale nespomenute rashode poslovanja 45.330,00 kn

* *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine* ***336.530,00 kn*** *(AOP 133):*

- *Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – Minimalni standard (336.530,00 kn)* utrošeni za opremanje osnovne škole (uredska oprema i namještaj u iznosu od 272.068,00 kn; komunikacijska oprema (TV) 12.488,00 kn; oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 28.775,00 kn; uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 23.199,00 kn.

**1.5. RASHODI POSLOVANJA (AOP 148; 16.257.376,00 kn)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene u ukupnom iznosu od 13.347.349,00 kn i materijalnih rashoda u ukupnom iznosu od 2.910.027,00 kn.

**1.6. OBRAČUNATI PRIHODI – NENAPLAĆENI (AOP 286; 213.255,00 kn)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak, potraživanja za školarinu glazbene škole (211.271,00 kn) te nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 1.984,00 kn).

**1.7. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (AOP 641; 0,00 kn)**

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **AOP** | **2018.** | **2019.** | **Indeks** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **638** | 0 | 0 | - |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **639** | 209.561 | 162.138 | 77,4 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **640** | 209.561 | 162.138 | 77,4 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) | **641** | 0 | 0 | - |

**2. BILJEŠKE UZ BILANCU - OBRAZAC BILANCA**

* **AOP 002 - Nefinancijska imovina:** Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu. Tijekom izvještajnog razdoblja nabavljena su:
* računala i računalna oprema u iznosu od 252.862,00 kn (opremanje informatičkih učionica)
* uredski namještaj u iznosu od 184.423,00 kn (opremanje informatičkih učionica)
* ostala uredska oprema u iznosu od 55.313,00 kn
* televizije 12.488,00 kn
* oprema za grijanje i hlađenje u iznosu od 28.925,00kn (klime)
* ostala oprema za protupožarnu zaštitu u iznosu od 8.788,00 kn
* uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 43.123,00 kn
* knjige u knjižnicama u iznosu od 25.781,00 kn
* udžbenici 427.486,00

Radi prenamjene i opremanje učionica namijenjenih za nastavu informatike povećana je nefinancijska imovina u odnosu na prethodnu godinu.

* **AOP 063 - Financijska imovina (1.732.011,00 kn) odnosi se na:**

* *Potraživanja za prihode poslovanja i ostala potraživanja*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Potraživanje za refundaciju bolovanja od strane HZZO  |  | 15.754,14 |
| Potraživanja za vodu, energente i održavanje opreme za grijanje |  | 291,93 |
| Potraživanje za topli obrok , produženi boravak i participaciju rodit., učenika |  | 218.441,00 |
| Potraživanja za prihode od pruženih usluga |  | 2.216,99 |
| Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun  |  | 302.216,48 |
|  | Ukupno: | 538.920,54 |
|  |  |  |

* *Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (obračunata plaća za prosinac) u iznosu od 1.200.493,53 kuna*
* **AOP 163 – Obveze (1.354.331,00 kn) sastoje se od:** obveza za zaposlene (1.164.933,00 kn), obveza za materijalne rashode (173.352,00 kn), ostalih tekućih obveze (16.046,00 kn).
* **AOP 223 – Vlastiti izvori (2.558.335,00 kn) sastoje se od:** izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu, 2.180.655,00 kn; viška prihoda poslovanja u iznosu od 211.431,00 kn; manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 47.006,00 kn i obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 213.255,00 kn
* **AOP 991 – 996 Izvanbilančni zapisi (288.428,00)** knjiženo po uputi MZO i Carneta: tableti, projektori, laptopi.

**3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

 Stanje obveza na dan 31.12.2019. ( AOP 036; 1.354.331,00 kn) sastoji se od:

* Dospjele obveze: 0,00 kn (AOP 037)
* Nedospjele obveze (AOP 090): u ukupnom iznosu od 1.354.331,00 kn od kojeg 16.046,00 kn međusobnih obveza proračunskih korisnika, 1.338.285,00 kn obveza za rashode poslovanja.

**4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P- VRIO**

* *Iznos smanjenja:* 5.120,00 kn radi otpisa imovine i potraživanja.
* *Iznos povećanja: 625.532* kn radi nabave udžbenika i opremanja učionica od strane Grada Umaga.

**5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – funkcijski**

* **AOP 113 -** prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstaju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 16.134.100,00 kn
* **AOP 122 –** radi se o funkciji dodatnih usluga u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovne škole (536.931,00 kn)

U Umagu, 30.01.2020.

Ana Popić, mag.oec. Sanja Zakinja, prof.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Potpis voditelja računovodstva) (Potpis zakonskog predstavnika)