

Naziv obveznika: OŠ „RETFALA“  
Poštanski broj: 31000  
Mjesto: OSIJEK  
Adresa sjedišta: KAPELSKA 51A  
IBAN:HR0525000091102012314  
Matični broj: 03013901  
Šifra djelatnosti: 8520  
AOP ozn.razdoblja: 2019-12

Razina: 31  
Razdjel: 0  
RKP: 9562  
Šifra županije: 14  
Šifra općine: 312

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**

za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2019. godine

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL**

- AOP 002 - Vrijednost nefinancijske imovine na kraju proračunske godine smanjena je u odnosu na početak godine zbog rashodovanja dugotrajne nefinancijske imovine. Ispravak vrijednosti ima tendenciju povećanja u odnosu na početak godine. Vrijednost postrojenja i opreme se ispravlja prema propisanim stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine (Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu).
- AOP 015 – Vrijednost opreme na kraju proračunske godine uvećana je u odnosu na početak godine zbog nabave nove opreme.
- AOP 031 – Vrijednost knjiga na kraju proračunske godine uvećana je u odnosu na početak godine zbog nabave udžbenika za učenike.
- AOP 035 – Ispravak vrijednosti knjiga na kraju godine uvećan je u odnosu na početak godine, jer su udžbenici otpisani jednokratno.
- AOP 064 – Novac u banci na kraju proračunske godine uvećan je za 681,1% u odnosu na početak godine, jer su u 2019. godini na žiro-račun uplaćena EU sredstva za Erasmus +.
- AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja za prihode za financiranje produženog boravka, školske kuhinje, te za prihode od pruženih usluga.
- AOP 157 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prodane stanove zaposlenicima.
- AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja su rashodi nastali u obračunskom razdoblju, a budući da već imamo dvanaest mjesečnih rashoda za plaće i energente, trinaestu obvezu smo iskazali kao vremensko razgraničenje na računu 19311.
- AOP 165 – Saldo obveza za zaposlene odnosi se na plaću i naknade za prosinac 2019. godine koji su isplaćeni u siječnju 2020. godine.
- AOP 166, 170 – Saldo obveza prema dobavljačima su obveze nastale tijekom mjeseca prosinca 2019., sa dospijanjem do kraja mjeseca siječnja 2020. godine.
- AOP 174 – Saldo ostalih tekućih obveza odnosi se na bolovanje na teret HZZO-a.
- AOP 244, 245 – Izvanbilančni zapisi odnose se na opremu za provedbu projekta Cjelovite kurikularne reforme. Oprema je u 2019. godini evidentirana u poslovnim knjigama Ministarstva, a škola istu vodi u svojim izvanbilančnim evidencijama.

Škola nema:

1. Ugovorne odnose i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)
2. Sudske sporove u tijeku.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

- AOP 065 – Iznos se odnosi na doznačena sredstva iz proračuna za udžbenike.
- AOP 067 – Iznos na kraju proračunske godine uvećan je u odnosu na početak godine za 461,8% jer su u 2019. godini uplaćena sredstva za tri EU projekta ERASMUS+.
- AOP 631 – Višak prihoda i primitaka u iznosu od 497.140 kn bit će utrošen u 2020. godini prema odluci o rasporedu rezultata za Erasmus+ , troškove redovnog poslovanja škole i nabavu opreme.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

- AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 765.783 kn.
- AOP 090 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 765.783 kn odnose se na:
  - 231 obveze za zaposlene u iznosu od 652.005 kn
  - 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 100.542 kn
  - 239 ostale tekuće obveze u iznosu od 13.236 kn.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

- AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na rashode vezane uz prehranu djece.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

- AOP 018 – Iznos povećanja odnosi se na prijenos opreme Grada Osijeka – knjige za školsku knjižnicu i sitan inventar za Centar izvrsnosti.

Osijek, 30.siječnja 2020.

Osoba za kontaktiranje: Ljubica Varga  
Telefon: 031/379-239

Zakonski predstavnik:  
Igor Kopic

---