

REPUBLIKA HRVATSKA  
PRVA OSNOVNA ŠKOLA  
Bolnička ulica 11

47300 Ogulin

Žiro račun: HR13 2402006 1100109580

RKP-a 10688

Matični broj 03208257

Adresa: Bolnička ulica 11  
47300 Ogulin

Razina 31

Šifra djelatnosti 8520

Razdjel 000

Šifra grada 297

OIB 59388217077

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2020.g.

### Zakonski okvir

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15 i 87/16, 3/18 i 126/19)
- Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 108/20 od 7.10.2020.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17 112/18 i 126/19)
- Pravilnik o dopuni Pravilnika o financijskom izvještavanju o proračunskom računovodstvu (N.N. 145/20 od 24.12.2020.)

### BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

#### Bilješka 1.

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Prve osnovne škole. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige riznice koju informatički podržava Infomare sustav.

Poslovanje proračuna Prve osnovne škole obavlja se preko jedinstvenog računa Prve osnovne škole otvorenog u Erste&Steiermarkische bank, poslovnica Ogulin HR1324020061100109580 za kunsko poslovanje .

#### Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

- |   |                |
|---|----------------|
| • ukupni prihodi poslovanja (AOP 001)                       | 11.844.098     |
| • ukupni rashodi poslovanja (AOP 148)                       | 11.364.949     |
| <b>višak prihoda poslovanja (AOP 282)</b>                   | <b>479.149</b> |
| • ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) | 3.201          |



- ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) 484.576
- *manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399)* 481.375

*Manjak prihoda (632)*

2.226

**Prihodi**

Izvor	AOP	Iznos
Ministarstvo znanosti i obrazovanja	064	9.476.975
Kapitalne pomoći Udžbenici/oprema	065	269.532
Karlovačka županija	131	1.362.204
Vlastiti prihodi	126	9.610
Subvencija za školsku kuhinju, izlete, ispite itd	111	354.619
Tekuće pomoći od HZZ	058	84.823
Potpore i tekuće pomoći Grad Ogulin	Dio 064 Dio 116	270.820 6.035
Donacije kapitalne	129	9.480
<b>ukupno</b>		<b>11.844.098</b>

Višak za 2020.g. raspoloživi za 2021.g. 90.149,42 kn

- HZZ stručno osposobljavanje 84.823,08 kn-434
- Donacija za školu Bernarda M. Luketića 2.524,07 kn-611
- Sredstva zadruge „Potjehova družina“ 4.837,32-432
- Stručni aktiv razredne nastave 2.088,44 kn-432
- Stručni aktiv vjeronauka 734,52 kn-432
- Vlastiti prihod 1.754,46 kn-03
- Donacija za najljepši vrt 3.165,79 kn-611
- Razlika od 9.778,26 kn namiruje se od budućih uplata školske kuhinje

Očekivane uplate u 2021.g. zatražene u 2020.g.

- 13.988,70 kn županijska sredstva (zahtjevi K09-2020-118) izvor 01
- 3,83 kn županijska sredstva K09-2020-117) izvor 05
- 9.897,22 očekivana utužena sredstva za školsku kuhinju i produženi boravak od strane roditelja-432
- Potraživanja za školsku kuhinju i produženi 26.121,20 kn-432



### Bilješka 3.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)

AOP 057 Tekuće pomoći od HZZ za 1 osobu Pripravništvo za javni sektor (isplaćuje se cijela plaća umanjena za 15%, psiholog)

### Bilješka 4.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636)

AOP 064 Tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene.

AOP 065 Kapitalne pomoći Ministarstvo znanosti i obrazovanja za udžbenike (218.547,33 kn) i opremu (50.985,00 kn, laptopi za područne škole)

### Bilješke 5.

Upravne i administrativne pristojbe

AOP 111 prihodi su za školsku kuhinju, ispite, izlete i razne subvencije.

Subvencije od strane roditelja za školsku kuhinju bile su manje zbog on-line nastave, jer su se zbog toga računi umanjivali za te dane budući se učenicima nije izdavala hrana.

Županija u projektu „Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja“ odobrila 100 učenika. Grad Ogulin sufinancira školsku kuhinju za 4 učenika.

### Bilješka 6.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

AOP 124-126 ; vlastiti prihodi od iznajmljivanja stana u Otoku ( $140 \times 12 = 1.680$ kn)

Prostor u Donjim Dubravama ( $2 \times 3.240 = 6.480$ ) aparat za napitke ( $1 \times 450 = 450$ )

Auto kuća „Zak“ iznos od 1.000,00 kn za otkup starog kombi vozila Fiat Ducato naplaćena u 2020.g.

### Bilješka 7.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

AOP 129 kapitalne donacija knjiga od fizičke osobe u iznosu od 1.350,00 kn za školu.;

Kapitalna donacija od trgovačkog društva 5.000,00 kn za najljepši vrt, te 3.130,00 kn donacija od osiguravajućeg društva (utrošena za ormar u kuhinji)

### Bilješka 8.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671)

AOP 131/132/133 prihodi od osnivača: Karlovačke županije (kapitalna sredstva su utrošena za projekt proširenja matične Škole te ugradnju hidranata, te licencu).

### Bilješka 9.

Naknade troškova zaposlenima

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima smanjeni zbog održavanja nastave on- line



Bilješka 10.

Rashodi za materijal i energiju

AOP166 uredski materijal (uredski materijal, literatura, arhivski materijal, mat. za čišćenje i održavanje i higijenu, ispiti, potrošni materijal) smanjeni troškovi zbog on-line nastave, Uvećani troškovi su na sitnom inventaru i gumama te radnoj odjeći (spremači, domari, kuhari) te materijal za tekuće i inv. održavanje (samostalno održavanje od strane zaposlenih)

Bilješka 11.

Rashodi za usluge

AOP 175-183 smanjeni troškovi prijevoza učenika, korištenja dvorane te ostalih usluga zbog održavanja nastave on-line. Povećali su se troškovi tekućeg i investicijskog održavanja ( rušenje stare zgrade u Ogulinskom Hreljinu, te plaćanje po ugovoru E-tehničara, a računalne usluge povećane su zbog uvođenja i održavanja e računa.

Bilješka 12.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

AOP 184 uvećano zbog uvođenja novog projekta od strane HZZ isplaćuje se 85% dohotka zaposlenici pripravnici.

Bilješka 13.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

AOP 185 smanjenje troškova zbog on-line nastave

Bilješka 14.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja

AOP 246 radne bilježnice za sve razrede- Grad Ogulin

Bilješka 15.

Prihodi od prodaje materijalne imovine

AOP 289 prihod od prodaje stanova zaposlenih (umirovljenika). preostala još dva stana u Ogulinu i 2 u Zagorju Ogulinskom u otkupu.

Bilješka 16.

Nabavka nefinancijske opreme

AOP 342 licenca

AOP 354 hidranti i hid. mreža u matičnoj školi te ostala oprema KAZUP

AOP 375 knjige i knjige-udžbenici za sve razrede MZO

AOP 384 ulaganje u računalne programe MZO

AOP 384 projekt proširenja škole KAZUP

Bilješka 17.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog raz.

AOP 641 144.680,06 kn

U Ogulinu, 26.siječnja 2021.g.

Ravnatelj:

Zvonko Ranogajec, prof.





## BILJEŠKE UZ BILANCU

### Bilješka 1.

Obrazac BIL Prve osnovne škole izrađen je na temelju podatka sadržanih u Glavnoj knjizi. Kako je već navedeno, Glavnu knjigu proračuna informatički podržava Infomare sustav.

### Bilješka 2

#### Građevinski objekti

AOP 008 ugrađeni hidranti, projekt proširenja matične škole

### Bilješka 3.

#### Postrojenja i oprema

AOP 015 nabavljen laptopi instrumenti za provođenje nastave

### Bilješka 4.

#### Knjige

AOP 030 knjige za knjižnice i udžbenici za učenike od 1-8 razreda

### Bilješka 6.

#### Nematerijalna proizvedena imovina

AOP 040 licence za informatičke programe u nastavi

### Bilješka 7.

#### Novac u banci

AOP 067 iznos od 144.680 kn

### Bilješka 8.

#### Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja i ostalo

AOP 073 potraživanja od HZZO za bolovanje 11/2020.g. nema za 2020.g. zatvaranja.

### Bilješka 9.

#### Potraživanja za prihode poslovanja.

AOP153 potraživanja korisnika školske kuhinje i produženog boravka 26.121 kn

AOP 160 potraživanja preostalog duga za stanove u otkupu 13.208

### Bilješka 10.

#### Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

AOP 164 budućí rashodi za plaću 12/20 nedospjela obveza knjži se trošak u 1/20.

### Bilješke 11.

#### Obaveze

AOP 171 obveza za plaću 12/2020.

AOP dio172 obveza za plaću 12/20 prijevoz zaposlenika

AOP dio 172 neplaćeni računi, isti plaćeni u siječnju

AOP 173 neplaćeni račun za platni promet isti plaćen u siječnju 2020.

AOP 180 obveza uplate u državni proračun od stanova 495,95 kn bolovanje preko fonda

HZZO 96.094,34 kn za 11/2020-12/2020.g. te iznos od 6.893,00 pretplata šk.

kuhinje, povrat roditeljima za 9 i 10.mj.2020. jer su naknadno učenici oslobođeni putem projekta besplatne prehrane za 100 učenika.

U Ogulinu, 26.siječnja 2021.g.

Ravnatelj:  
Zvonko Ranogajec, prof.

