



**OSNOVNA ŠKOLA  
"GRIGOR VITEZ"**

Korčulanska 1 31000 Osijek  
fax : 031 506-676, tel. 031 626-675 , 031 503-416  
e- mail. [skola@os-gvitez-os.skole.hr](mailto:skola@os-gvitez-os.skole.hr)  
e- mail. [margareta.orsolic1@skole.hr](mailto:margareta.orsolic1@skole.hr)

RKDP : 09482  
OIB : 32653957029  
MATIČNI BROJ : 03013979  
ŠIFRA ŠKOLE: 14-060-011  
BROJ ŽIRO RAČUNA ŠKOLE-IBAN : HR0325000091102028743

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD  
01. 01. 2020. - 31. 12. 2020. GODINE**

**1. Bilješke uz obrazac PR-RAS Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

U bilješkama uz Izvještaj navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

<b>Prihodi u razdoblju od 01.01.2020-31.12.2020</b>	
Prihodi iz nadležnog proračuna- od strane Grada Osijeka	685.365,00
Pomoći proračunskim korisnicima-MZO	5.337.069,00
Prihodi od školske kuhinje	317.025,00
Prihodi od donacija	9.996,00
Prihodi od nefinancijske imovine	5.347,00
Prihodi od prodaje proizvoda i roba	43.243,00
Ostali prihodi Božićni sajam	3.280,00
<b>Ukupno prihodi;</b>	<b>6.401.325,00</b>

- AOP 130 PRIHOD IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA** u iznosu od **685.365,00** kn, a odnosi se na prihode financirane od strane Grada Osijeka za financiranje kako slijedi :
  - Redovna djelatnost – DEC u iznosu od **144.981 kn materijalne rashode FTK i 119.972 FTS**
  - Opremanje škole- DEC u iznosu od **98.281,87 kn** ulaganja u opremu škole
  - Hitne intervencije u iznosu od **55.709,00**
  - Tekuće i investicijsko ulaganje u iznosu od **29.487,00**
  - Produženi boravak **236.933,56 kn** plaće i materijalna prava djelatnika koji rade u produženom boravku.
- AOP 63 POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN** u iznosu od **5.337.069,00** kn su prihodi financirani od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 5.143.519,00 kn za financiranje rashoda za zaposlene, i za podmirenje obveza za stručni ispit iz povijesti i engleskog jezika, te sredstva

u za nabavu nastavnih pomagala tehnička kultura. Iznos od 15.424 za financiranje naknade štete djelatnika u mirovini pojašnjeno u AOP-u 267.

**-AOP 065 KAPITALNE POMOĆI** u iznosu od 193.550,00 kn odnosi se na financiranje sredstava od strane MZO za nabavu udžbenika , i drugih troškova za provođenje reforme za školsku godinu 2019/2020 jer je na temelju Rješenja KLASA:UP/I-602-02/18-05-00010, URBROJ : 533-06-18-002 17.travnja 2018.god. u našoj školi odobreno izvođenje eksperimentalnog programa „Škola za život“

3. **AOP 074 PRIHODI OD IMOVINE** u iznosu od **5.347,00 kn**, a odnosi se na prihode od kamata(poslovnih banaka) i prihode od nefinancijske imovine .
4. **AOP 105 PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA** u iznosu od **317.025,00 kn**, a odnose se na troškove školske mliječne kuhinje i produženi boravak i druge slične prihode .
5. **AOP 267 NAKNADE ŠTETE PRAVNIM I FIZIČKIM OSOBAMA** u iznosu od **15.424 kn** (prema presudi Općinskog suda u Osijeku broj P-313/00 a prema ovrsi OVR-807/12-2012 vršila se prisilna naplata tužitelju Antunu Dominoviću na ime rente-naknade štete/OZLJEDA NA RADU u mjesečnim obrocima u iznosu od 1.484,21 kn plus naknadu za prisilnu naplatu u iznosu od 87,00 kn Financijskoj agenciji). Na sudu je donesena odluka koja glasi : Strane sporazuma suglasno utvrđuju da je navedena obveza Škole temeljem pravomoćne presude Općinskog suda u Osijeku, broj Pr-823/2013 od dana 10.listopada 2014. god., smanjena na iznos od 784,24 kn kao doživotnu mjesečno rentu ( na koji se plaća porez i prirez i doprinosi kao D.D. u iznosu od 501,06 kn iz toga ukupno trošak je 1.285,30 kn) i to od 24. veljače 2012.god. pa nadalje.
6. **AOP 123 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA** u iznosu od **43.243,00** škola izdaje račune za iznajmljivanje športske dvorane, i hola, kao i otkup papira. Došlo je do smanjenja indeksa u odnosu na prethodnu godinu, zbog okolnosti pandemije koji su nastali.
7. **AOP 127 DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA** u iznosu od **9.996,00 kn**

<b>Rashodi u razdoblju od 01.01.2020-31.12.2020</b>	
<i>Rashodi za zaposlene plaća i prijevoz</i>	<b>5.305.084,00</b>
<i>Rashodi materijalni</i>	<b>558.896,00</b>
<i>Rashodi za usluge</i>	<b>174.783,00</b>
<i>Financijski rashodi</i>	<b>11.863,00</b>
<i>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasa 4</i>	<b>300.031,00</b>
<i>Naknade građanima i kućanstvima</i>	<b>3.056,00</b>
<i>Ostali rashodi Dominović</i>	<b>15.424,00</b>
<i>Ostali rashodi</i>	<b>7.065,00</b>
<b>Ukupno rashodi 3+4</b>	<b>6.379.114,00</b>

1. **AOP 341 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** u iznosu od **300.031 kn**, a odnosi se na nabavu školskog namještaja , uredske opreme, knjige i sl .
2. **AOP 633** višak prihoda preneseni, koji je promijenjen u odnosu na 2019 godinu kada je iznosio **38.583,00**. Došlo je do promjene financijskog rezultata, kada se na temelju usklađenje obveza i potraživanja prema IOS- ustanovilo različito knjigovodstveno stanje kod dobavljača Gradski prijevoz putnika Osijek. Prema njihovom IOS-u oni nisu imali

potraživanja prema O.Š. Grigor Vitez Osijek. Pregledom knjigovodstvenih kartica godine unazad, ustanovljeno je da je u 2018 godini došlo do krivog knjiženja URA, te je temeljom Odluke ravnatelja, a ista je usvojena na Školskom odboru, naložilo računovodstvu da stornira taj račun i napravi ispravak preko računa 922, te se isti povećao za iznos od 478,00 kn.

3. **AOP 637, KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA-** u iznosu od **476.728,00 kn**
4. **AOP 641** prema izvratku FINA-a stanje na žiro račun sa 31.12.2020 **149.882,00** i kunska blagajna u iznosu od **665,00** što je istovjetno iznosu na tom **AOP 641 150.548,00**

**AOP 629 - UKUPAN PRIHODI I PRIMICI ..... 6.401.325,00 kn**  
**AOP 630 - UKUPAN RASHODI I IZDACI ..... 6.079.084,00 kn**  
**AOP 631 - VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA.....22.210,00 kn**

## **2. Bilješke uz bilancu-OBRAZAC BILANCA**

1. **AOP 001** ukupna imovina iznosi **3.890.552,00 kn**, nije došlo do preveliko odstupanja u indeksu u odnosu na prošlu godinu. Vrijednost ukupne imovine se povećala za **300.030,26 kn** što se sastoji od nabavljenih udžbenika i nastavnih pomagala u sklopu kurikularne reforme te knjiga za knjižnicu u iznosu od **201.217,64 kn**. Od ukupnog iznosa su donacije knjiga i trosjed kojim nema sadašnju vrijednost utjecali na promjenu obujma imovine, kao što je prikazano na obr. P-VRIO AOP 018.

Popisna komisija dala je prijedlog ravnatelju za rashod imovine koja više nije upotrebi i nekoristi se, a ista će biti isknjižna iz imovine u 2021 godini, nakon usvajanja Odluke o isknjiženju na školskom odboru.

2. **AOP 067** pokazuje ukupno stanje novčanih sredstava na žiro računu sa 31.12.2020 koje iznosi **149.882,00 kn.**, nema značajnih odstupanja u indeksu.
3. **AOP 071** novac u banci i blagajni istovjetan je sa stvarnim stanjem 31.12.2020
4. **AOP 164** rashodi budućeg razdoblja obveza koje su pristigle u toku i na kraju izvještajnog razdoblja, a koje iznose **476.728,00 kn**, a sastoje se od plaća za prosinac, materijalnih prava i naknada za prijevoz za prosinc, kao i ulaznih računa koji su materijalni rashodi.
5. **AOP 239** ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznsu od 61.271,00 koji se sastoji od prenesenog viška iz prethodnih godina u iznosu od **39.061,00 kn**, a višak će se raspodijeliti prema Odluci o raspodjeli rezultata.
6. **AOP 251** izvanbilančni zapisi u iznosu od **379.107,00 kn**

## **3. Bilješke uz obrazac RAS funkcijski**

Osnovna škola Grigor Vitez Osijek obavlja funkciju osnovnog obrazovanja te su ukupni rashodi poslovanja iskazani na **AOP 113** u iznosu od **6.104.835,00 kn**, te dodatne usluge u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovnih školi, što je vidljivo na **AOP 122** u iznosu od **274.279,00 kn**.

U obrazac su također uključeni i ukupni rashodi poslovanja i rashodi vezani za prehranu učenika ostvareno u 2020. godini.

#### 4. Bilješke uz obrazac Obveza

-AOP 036 POVEĆANJE OBVEZA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU – ukupne rashodi budućeg razdoblja i obveze pristigle u toku i na kraju izvještajnog razdoblja su u iznosu od 647.128,00 kn, a odnose se na obveze za zaposlene, materijalne rashode, obveze za refundacije bolovanja i sl.

#### 5. Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 017 u iznosu od 1.100,00 kn, kupac Odbojkaški klub Lingu, nakon usklade ustanovljeno je da dug koji je postajao je nastao, zbog krivo knjižene uplate, te je iz toga razloga prema odluci Ravnatelja donešena Odluka o odobrenju za potraživani iznos. Što je utjecalo na promjenu vrijednosti imovine.

AOP 020 u iznosu od 2.016,00 kn za vrijednost doniranih knjiga od Atexo, i trosjed rabljeni od obitelji Vila, čija je procijenjena vrijednost 1.500,00 kn i isti je jednokratno otpisan.

KLASA : 401-01 / 21-01-3  
UR.BROJ : 2158-19-21-01-04

O s i j e k , 29. siječnja 2021. godine .

Voditelj računovodstva :



Margareta Ornić