Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA MITNICA Broj RKP-a: 23227

Pošta i mjesto: 32000, VUKOVAR Matični broj: 03007928

Adresa sjedišta: FRUŠKOGORSKA 2 OIB: 15530245008

Razina: 31 Šifra djelatnost: 8520

Razdjel: 000 Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 518 Šifra grada: 5185

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU**

UVOD

Osnovna škola Mitnica (u daljnjem tekstu: Škola), sa sjedištem u Vukovaru, na adresi Fruškogorska 2, je javna ustanova koja obavlja djelatnost osnovnog odgoja i obrazovanja. Škola je pravna osoba upisana u sudski registar kod Trgovačkog suda u Osijeku i zajednički elektronički upisnik ustanova osnovnog školstva kojeg vodi Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Osnivač Škole je Grad Vukovar. Škola je pravni sljednik OŠ Vladimir Nazor iz Vukovara.

Školu zastupa i predstavlja ravnateljica Dubravka Lemac, mag.gl.ped.

Djelatnost Škole je osnovnoškolski odgoj i obrazovanje učenika.

Škola radi na temelju školskog kurikuluma i godišnjeg plana i programa rada.

Škola izvodi nastavu u pravilu u pet radnih dana tjedno, u dvije smjene u skladu s godišnjim planom i programom rada.

Nastavu i druge oblike obrazovnog rada Škola izvodi na hrvatskog jeziku i latiničnom pismu.

Obrazovne aktivnosti provode se u pravilu u sjedištu Škole i u Područnoj školi u Sotinu. Obrazovne aktivnost (npr. Izleti, ekskurzije i sl.) koje su izrijekom u funkciji realizacije nacionalnog, školskog kurikuluma i nastavnog plana i programa, u skladu s godišnjim planom i programom rada i školskim kurikulumom Škola može izvoditi izvan mjesta u koje joj je sjedište.

Nastava se u Školi ustrojava po razredima, a izvodi u razrednim odjelima i obrazovnim skupinama.

Od 6.rujna 2019.godine u Školi je organiziran Produženi boravak za djecu prvih i drugih razreda.

U svezi s obavljanjem djelatnosti Škola surađuju sa susjednim školama, drugim ustanovama, udrugama te drugim pravnim i fizičkim osobama.

Škola ima knjižnicu koja je dio obrazovnog procesa Škole.

Školom upravlja Školski odbor.

Škola se financira iz sljedećih izvora: Grad Vukovar (decentralizirana sredstva), Vukovarsko-srijemske županije, Ministarstva znanosti i obrazovanja, iz vlastitih prihoda koji se ostvaruju kroz iznajmljivanje dvorane, prodaje starog papira i prodaje učeničkih radova – učenička zadruga , donacija, sufinanciranja roditelja učenika – školska prehrana i terenska nastava, Hrvatski zavod za zapošljavanje – stručna osposobljavanja djelatnika. Produženi boravak financira osnivač (materijalna prava učiteljice) i sufinancira s 5,00 kuna po danu topli obrok, dok roditelji sufinanciraju topli obrok s 15,00 kn. po danu.

 Škola u skladu s financijskim planom nagrađuje darovite učenike i učenike koji na natjecanjima zastupaju Školu: knjigama, majicama …..

Osoba za kontaktiranje: Nevenka Đumić

Telefon za kontakt: 032/410-501, lok. 4

Vukovar, 30.siječnja 2020. godine M.P. Ravnateljica:

 Dubravka Lemac, mag.gl.ped.

|  |
| --- |
| Naziv Obveznika : ***Osnovna škola Mitnica*** |
| Poštanski broj i mjesto - sjedište obveznika: ***32000 Vukovar*** |
| Adresa sjedišta: ***Fruškogorska 2*** |
| Šifra županije, grada ili općine: ***518*** |
| Broj RKP-a : ***23227*** |
| Matični broj: ***03007928*** |
| Osobni identifikacijski broj - OIB: ***15530245008*** |
| Razina: ***31*** |
| Razdjel: ***000*** |
| Šifra djelatnosti: ***8520*** |
| Oznaka razdoblja: **2019-12** |

# **Bilješke uz bilancu – obrazac Bilanaca**

* **Bilješka uz AOP 010 – Poslovni objekti**

Povećanje vrijednosti poslovnog objekta (Škole) odnosi se na započetu energentsku

obnovu zgrade škole.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0212 | Poslovni objekti | **010** | 10.722.211 | 13.071.743 | 121,9 |

* **Bilješke uz AOP 067 – Novac na računu kod tuzemni poslovnih banaka**

Veliko povećanje novca na žiro računu na kraju godine odnosi se na proslijeđene plaće za Pomoćnike u nastavi, Učitelja RN u produženom boravku, za plaćanje projektne dokumentacije 120.575 kn. i ostale račune koji su izdani 31.12.2019.g. na teret su osnivača

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1112 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | **067** | 144.735 | 323.949 | 223,8 |

* **Bilješka uz AOP 140 – Potraživanje za prihode poslovanja**

Iz navedenog AOP-a vidljivo je znatno povećanje potraživanja za prihode poslovanja, razlog tomu je slijedeći:

* Projekt Shema voće i mlijeko koje se provodi za sve učenike i projekt užina za sve za socijalno ugroženu djecu 31.225 kn.
* Ostatak od 14.152 kn su potraživanja za prihode od imovine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 165 | Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade | **152** | 14.943 | 31.225 | 209,0 |
| 166 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | **153** | 5.485 | 5.690 | 103,7 |

* **Bilješke uz AOP 234 – Višak prihoda poslovanja**

Višak prihoda od poslovanja u iznosu od 138.062 biti će raspoređen po Odluci Ravnateljice i Školskog odbora, dok višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 9.647 kn namijenjen je za financiranje Učeničke zadruge, neutrošena donacija iz 2018.g.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | **233** | 62.877 | 138.062 | 219,6 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | **234** | 48.000 | 9.647 | 20,1 |

Napomena: Nismo obvezni sastavljati tablice po izmijenjenom Pravilniku o financijskom izvještavanju jer Ugovornih odnosa i sudskih sporova nemamo.

U Vukovaru, 30.siječnja 2020.g.

Bilješke sastavila:

Voditelj računovodstva Ravnateljica:

Nevenka Đumić Dubravka Lemac, mag.gl.ped.

|  |
| --- |
| Naziv Obveznika : ***Osnovna škola Mitnica*** |
| Poštanski broj i mjesto - sjedište obveznika: ***32000 Vukovar*** |
| Adresa sjedišta: ***Fruškogorska 2*** |
| Šifra županije, grada ili općine: ***518*** |
| Broj RKP-a : ***23227*** |
| Matični broj: ***03007928*** |
| Osobni identifikacijski broj - OIB: ***15530245008*** |
| Razina: ***31*** |
| Razdjel: ***000*** |
| Šifra djelatnosti: ***8520*** |
| Oznaka razdoblja: **2019-12** |

# **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS - funkcijski**

* **Bilješka uz AOP 113 i AOP 122**

Na AOP-u 113 iskazani su svi rashodi poslovanja škole (klasa 3 + klasa 4) umanjeni za rashode Školske kuhinje koji su prikazani na AOP-u 122.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 09 | Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124) | **110** | **6.646.816** | **9.933.259** | 149,4 |
| 091 | Predškolsko i osnovno obrazovanje (AOP 112+113) | **111** | **6.465.274** | **9.748.441** | 150,8 |
| 0911 | Predškolsko obrazovanje | **112** |   |   | - |
| 0912 | Osnovno obrazovanje | **113** | 6.465.274 | 9.748.441 | 150,8 |
| 092 | Srednjoškolsko obrazovanje (AOP 115+116) | **114** | **0** | **0** | - |
| 0921 | Niže srednjoškolsko obrazovanje | **115** |   |   | - |
| 0922 | Više srednjoškolsko obrazovanje | **116** |   |   | - |
| 093 | Poslije srednjoškolsko, ali ne visoko obrazovanje | **117** |   |   | - |
| 094 | Visoka naobrazba (AOP 119+120) | **118** | **0** | **0** | - |
| 0941 | Prvi stupanj visoke naobrazbe | **119** |   |   | - |
| 0942 | Drugi stupanj visoke naobrazbe | **120** |   |   | - |
| 095 | Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju | **121** |   |   | - |
| 096 | Dodatne usluge u obrazovanju | **122** | 181.542 | 184.818 | 101,8 |

Bilješke sastavila: Ravnateljica:

Voditelj računovodstva Dubravka Lemac, mag.gl.ped.

Nevenka Đumić

|  |
| --- |
| Naziv Obveznika : ***Osnovna škola Mitnica*** |
| Poštanski broj i mjesto - sjedište obveznika: ***32000 Vukovar*** |
| Adresa sjedišta: ***Fruškogorska 2*** |
| Šifra županije, grada ili općine: ***518*** |
| Broj RKP-a : ***23227*** |
| Matični broj: ***03007928*** |
| Osobni identifikacijski broj - OIB: ***15530245008*** |
| Razina: ***31*** |
| Razdjel: ***000*** |
| Šifra djelatnosti: ***8520*** |
| Oznaka razdoblja: **2019-12** |

# **Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac Obveze**

* **Bilješka uz AOP 036**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na neplaćene račune koji su pristigli u Školu nakon 31.12.2019.g. ili im je valuta nakon 31.12.2019.g., a na teret su 2019.g. u iznosu od 202.438 kn , te za plaće djelatnika za 12-2018.g u iznosu od 470.418 kn., dok se na AOP 092 I AOP 093 vidi na koje se rashode odnose obveze.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)** | **036** | **672.856** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)** | **090** | **672.856** |
|   | Međusobne obveze proračunskih korisnika | **091** |   |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | **092** | 536.962 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **093** | 135.894 |

Bilješke sastavila: Ravnateljica:

Voditelj računovodstva Dubravka Lemac, mag.gl.ped.

Nevenka Đumić

|  |
| --- |
| Naziv Obveznika : ***Osnovna škola Mitnica*** |
| Poštanski broj i mjesto - sjedište obveznika: ***32000 Vukovar*** |
| Adresa sjedišta: ***Fruškogorska 2*** |
| Šifra županije, grada ili općine: ***518*** |
| Broj RKP-a : ***23227*** |
| Matični broj: ***03007928*** |
| Osobni identifikacijski broj - OIB: ***15530245008*** |
| Razina: ***31*** |
| Razdjel: ***000*** |
| Šifra djelatnosti: ***8520*** |
| Oznaka razdoblja: **2019-12** |

# **Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obrazac P-VRIO**

* **Bilješka uz AOP 021**

Iznos smanjenje imovine odnosi se na rashodovanje dugotrajne imovine s ostatkom vrijednosti u iznosu od 5.615 kn. i otpis više plaćene obveze za rashode poslovanja u iznosu 890 kn. (pravna osoba otišla u stečaj 2016.g.)

U Vukovaru, 30.siječnja 2020.g.

 Bilješke sastavila:

Voditelj računovodstva Ravnateljica:

Nevenka Đumić Dubravka Lemac, mag.gl.ped.

|  |
| --- |
| Naziv Obveznika : ***Osnovna škola Mitnica*** |
| Poštanski broj i mjesto - sjedište obveznika: ***32000 Vukovar*** |
| Adresa sjedišta: ***Fruškogorska 2*** |
| Šifra županije, grada ili općine: ***518*** |
| Broj RKP-a : ***23227*** |
| Matični broj: ***03007928*** |
| Osobni identifikacijski broj - OIB: ***15530245008*** |
| Razina: ***31*** |
| Razdjel: ***000*** |
| Šifra djelatnosti: ***8520*** |
| Oznaka razdoblja: **2019-12** |

# **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS**

* **Bilješke uz AOP 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

 Iznos od 144.223,87 kn dodijelio nam je MZO za nabavku knjiga za knjižnicu 3.000kn, 102.352,87kn. za učeničke udžbenike i 39.050,50 kn. za nabavu nastavnih pomagala. Dok 2.613.182,07 kn. uloženo je energetsku obnovu zgrade od strane Vukovarsko-srijemske županije i EU fondova.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **065** | 41.000 | 2.757.406 | 6.725,4 |

* **Bilješke uz AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavku nefinancijske imovine**

Tijekom godine dobili smo 282.587,35 kn. za opremanje Škole i izradu projektne dokumentacije za nadogradnju Škole.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **133** | 270.798 | 282.587 | 104,4 |

* **Bilješka uz AOP 153 – Plaće za prekovremeni rad**

Povećanje plaće za prekovremeni rad za 49% , toliko veliko povećanje uslijedilo je zbog velikog broja odlaska djece na natjecanja kako gradska, tako i županijska, pa i državna, kako u pratnji ide i učitelj mentor moralo se dodatno angažirati drugi učitelji kojima su to bili prekovremeni sati.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | **153** | 17.197 | 25.616 | 149,0 |

* **Bilješka uz AOP 167 Uredski materija i ostali materijalni rashodi**

Povećanje za 71,4% potrošnje materijala odnosi se uglavnom na povećanje materijala za čišćenje i održavanje. Naime imali smo energetsku obnovu Škole, zatim obnovu plafona, zatim krečenje učionica, što je iza sebe povlačilo više čišćenja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **167** | 39.690 | 68.042 | 171,4 |

* **Bilješka uz AOP 171 – Sitan inventar i auto gume**

Povećanje nabavke sitnog inventara odnosi se na zamjenu rekvizita za TZK, na teret osnivača i kupnju pomagala za fiziku, kemiju i biologiju na teret MZO.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **171** | 6.966 | 39.844 | 572,0 |

* **Bilješke uz AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza**

 Od rujna 2019.g. u Školi imamo organizirani Produženi boravak za djecu prvog i drugog razreda, s obzirom na to moralo se ići u promjenu organizacije rada Škole. Naime do tad su samo niži razredi išli u dvije smjene, a od rujan idu u dvije smjene idu treći i četvrti u nižim razredima dok u višim idu peti i šesti razredi. Pošto u tim razredima imamo putnike iz Sotina moralo se organizirati još jedan dodatan prijevoz koji je znatno uvećao troškove.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | **175** | 187.418 | 286.513 | 152,9 |

* **Bilješke uz AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

 Ove godine se brusio i lakirao parket u sportskoj dvorani (50.500,00 kn.), zatim obnova plafona i krečenje učionica gdje se radilo (43.687,50 kn), te popravci na Područnoj Školi u iznosu 36.783,75 kn

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **176** | 9.778 | 156.343 | 1.598,9 |

* **Bilješke uz AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

 Veliko povećanje na rashodima za nefinancijsku opremu odnosi se na energetsku obnovu Škole, opremanje blagovaonice za Produženi boravak., nabavu ormarića za sve učenike (u hodnicima), izradu projektne dokumentacije za nadogradnju Škole, nabavu strojeva za školsku zadrugu i nabavu udžbenika za učenike.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393) | **341** | **328.399** | **3.106.953** | 946,1 |

U Vukovaru, 30.siječnja 2020.g.

 Bilješke sastavila: Ravnateljica:

Voditelj računovodstva Dubravka Lemac, mag.gl.ped.

Nevenka Đumić