***OSNOVNA ŠKOLA U ĐULOVCU***

***43532 ĐULOVAC, Đurina 27***

Razina: 31 Matični broj: 03099580

Šifra općine: 105 Šifra djelatnosti: 8520

RKDP: 8336 OIB: 45187106525

B I L J E Š K E ***UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE***

***Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine***

***BILJEŠKE UZ PR-RAS***

1. AOP 058- Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 4.683 kn je novi prihod u odnosu na prethodno razdoblje. To je prihod HZZ-a za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.
2. AOP 064 –Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su prihodi Ministarstva obrazovanja za plaće i naknade 4.793.445 kn, prihodi Općine 10.000 kn te prihodi temeljem Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja o nabavi informatičke opreme u okviru Cjelovite kurikularne reforme i uvođenje Informatike obveznog predmeta u V. i VI. Razrede u iznosu 60.000 kn (doznaka DP RH).
3. AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi- čine prihodi od sufinanciranja cijena usluga školske prehrane. Došlo je do povećanja prihoda u odnosu na prethodno razdoblje zbog sufinanciranja prehrane učenika iz više izvora projekata- rizik od siromaštva , sufinanciranje nenadležnog proračuna- Općina u 55% iznosu cijene obroka po učeniku i za troje i više djece u školi koje podmiruju u cijelosti.
4. AOP-128 Tekuće donacije – novi prihod po projektu „Naš doprinos zajednici“ Regionalne Zaklade za lokalni razvoj „Zamah“ za provedbu građanskih akcija u iznosu 10.000 kn.
5. AOP 129 – Kapitalne donacije u iznosu 3.594 kn je donacija Letničkog rječnika Udruge „Letnica“.
6. AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene umanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje budući je došlo do smanjenja 3 zaposlenika.
7. AOP 170 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje uvećani su u odnosu na prethodno razdoblje zbog izgradnje vanjske otvorene učionice po projektu Zaklade „Zamah“ u iznosu 9.985 kn.
8. AOP 171 – Sitni inventar – kupljeni CD-i za nastavu iz sredstava pomoći nenadležnog proračuna –Općina.
9. AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećana su u odnosu na prethodno razdoblje zbog kvara na elektroinstalacijama tj. promjeni instalacija u školskoj zgradi u vrijednosti 49.000 kn.
10. AOP 177 – Usluge promidžbe i informiranja povećane za 213% u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što se pojavio novi izdatak objave oglasa u dnevnom tisku u iznosu 2.497 kn. Došlo i do povećanja RTV naknade .
11. AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge – znatno povećanje u odnosu na prethodno razdoblje koje se odnosi na izradu projektne dokumentacije po projektu energetske obnove škole u iznosu 39.898 kn.
12. AOP 182 – Računalne usluge povećane zbog novog izdatka usluga razvoja softwarea te njegovog održavanja i to prelaskom na Riznicu Jedinice lokalne područne regionalne samouprave.
13. AOP 184 – Naknada troškova osoba izvan radnog odnosa je novi trošak doprinosa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa .
14. AOP 190 – Pristojbe i naknade – naknada za nezapošljavanje invalida , došlo do smanjenja broja zaposlenih a time se umanjila i naknada za jednog zaposlenika invalidne osobe.
15. AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su rashodi izleta učenika te ispiti znanja 16.000 kn koje je financirala JLP®S iz dodatnih kulturnih i javnih djelatnosti.
16. AOP 210 – Zatezne kamate u prethodnom razdoblju bile su po sudskim presudama jubilarnih nagrada 2014. godine, te isplate prijevoza na posao i sa posla od 2010. godine po sud. presudama (neoporezivo) .
17. AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine prošlog razdoblja bili su veći zbog nabave opreme te donirane opreme u iznosu 39.442 kn, dok ovog razdoblja zbog nedostatka financijskih sredstava nabavljeno je opreme u iznosu 800 kn (RF lonac), a 4.066 kn je donacija Letničkog riječnika udruge „Letnica“.
18. AOP 405- Ukupan višak prihoda u iznosu 32.790 kn po izvorima financiranja čini
    * + višak ostalih prihoda (izleti) ………………………………………………….…197 kn (IF Riznice 35)
      + višak od pomoći nenad. proračuna (Općina) ……………………..…3.364 kn (IF Riznice 411)
      + višak od kamata po viđenju ……………………………………………………...14 kn (IF Riznice 111)
      + višak sred. donacije Zaklade Zamah………………………………………….. 15 kn (IF Riznice 511)
      + višak sredstava za nabavu informatičke opreme……………..… 60.000 kn (IF Riznice 411)
      + višak prihoda školske kuhinje (sufinanciranje)……………………… 6.877 kn (IF Riznice 35)
      + višak prihoda HZZ-a za str.osposobljavanje………………………….. 1.342 kn (IF Riznice 341)
      + višak prihoda Školske zadruge –prodaja starog papira……………..339 kn (IF Riznice 22)
      + manjak prihoda za pokriće projektne dokumentacije ………… 39.898 kn (IF Riznice 466)
      + višak prihoda od otplate stana (35%) ………………………………………540 kn (IF Riznice 611)

***BILJEŠKE UZ BILANCU***

1. AOP 067- Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – došlo je znatnog odstupanja na stanje 1.1. zbog doznake sredstava (pomoći) DP RH za nabavu informatičke opreme V. i VI. razreda osnovne škole te do 15.3.2018. godine uz dokumentaciju o realizaciji iste izvijestiti Ministarstvo znanosti.
2. AOP 080 – Ostala potraživanja, potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja. Ostaju ne refundirana sredstva bolovanja na teret HZZO-a 10., 11., mjesec 2017. godine.
3. AOP 117 – Obveznice – uknjižavanje obveznica temeljem dopisa Ministarstva financija –prodaja stanova na kojima postoji stanarsko pravo od 18.7.2017. godine te usklade sa bankom za otkup stana starom deviznom štednjom koji imaju evidentirano potraživanje od RH po osnovi pretvaranja deviznih depozita građana u javni dug iznos od 571 kn.
4. AOP 149 – Potraživanje za pomoći proračun. korisnicima koji im nije nadležan iznos od 963 kn odnosi se na potraživanje PDV-a od Agencije za plaćanja u poljoprivredi , ribarstvu i ruralnom razvoju za voće temeljem projekta Shema školskog voća i povrća te mlijeka.
5. AOP 150 – Potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, iznos od 3.852 kn je potraživanje od Agencije za plaćanje voća 9.-12/17. godine temeljem projekta Sheme voća u školama.
6. AOP 151 – Potraživanja za prihode od imovine jesu potraživanja za kamate po obveznicama RH za otkup stana starom deviznom štednjom.
7. AOP 233 – Višak prihoda poslovanja u iznosu 88.685 kn čini

- Višak prihoda poslovanja školske kuhinje ……………………….. 59.635 kn

- Višak prihoda poslovanja ( ran. godina) školske zadruge….. 1.917 kn

- Višak prihoda poslovanja ostalih izvora (stari papir, kamate 565 kn

- Višak prihoda poslovanja za nabavu informatičke opreme 60.000 kn

- Višak prihoda pomoći nenadležnog proračuna(općina)…. 5.124 kn

- Manjak prihoda za pokriće projektne dokumentacije - 39.898 kn

Energetske obnove škole (EU)

- Višak prihoda HZZ-a za str. osposobljavanje bez 1.342 kn

zasnivanja radnog odnosa

1. AOP 234 – Višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 8.470 kn čini

- Višak prihoda od prodaje stana (35%) …………………………………..… 9.742 kn

- Manjak nefinancijske imovine …………………………………………………. - 1.272 kn

što čini prebijeni saldo na AOP-u 234.

Stvarni manjak nefinancijske imovine u iznosu od 1.272 kn pokriti će se dio, iz viška poslovanja školske kuhinje 800 kn, a 472 kn knjige , pokriti će se iz ostatka pomoći nenadležnog proračuna (Općina) Odlukom školskog odbora u 2018. godini.

Višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 9.742 kn planira se utrošiti u investicijsko održavanje objekta.

***BILJEŠKE UZ P-VRIO***

1. AOP 018 – Iznos smanjenja promjena u obujmu imovine u iznosu 1.502 kn je rashod dugotrajne nefinancijske imovine koja je imala sadašnju vrijednost.
2. AOP 030 Vrijednosni papiri – iznos smanjenja 758 kn je otpis potraživanja obveznica za prodani stan te otpis potraživanja za kamate po vrijednosnim papirima iz 1996. godine.

***BILJEŠKE UZ OBVEZE***

1. AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 434.135 kn, odnose se na obveze za zaposlene /plaća 12 mjeseca/ te refund. bolovanja 832 kn.

***BILJEŠKE uz RAS- funkcijski***

1. Rashodi poslovanja osnovnog obrazovanja čine rashodi poslovanja 5.655.423 kn, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 4.866 kn.

Od ukupnih rashoda dodatne usluge u obrazovanju je prehrana školske kuhinje u iznosu

182.361 kn.

U Đulovcu, 31. siječnja 2018. godine **ZAKONSKI PREDSTAVNIK**

ZLATICA KOVAČIĆ, prof.

Osoba za kontaktiranje

Štefica Veltruski

Telefon: 043382029