**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.**

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA**

**OSNOVNA ŠKOLA DARDA**

Darda, Školska 9

MB: 03305678

OIB: 45135358340

RAZINA: 31

RAZDJEL: 0

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

ŠIFRA ŽUPANIJA: 014

ŽIRO RAČUN: HR6523400091100011360

OŠ Darda posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

* **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

AOP 403 ….. UKUPNI PRIHODI…………………………………….8.725,515

AOP 404……UKUPNI RASHODI…………………………………….8.805.836

AOP 406……UKUPNI MANJAK PRIHOD……………………………..80.321

AOP 407……VIŠAK PRIHODA-PRENESNI…………………………254.354

AOP 635……VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV

 U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU…………………………174.033

Bilješka broj 1

AOP 125 Prihodi od prodaje proizvoda i roba

Povećanje je nastalog uslijed akcija prikupljanja starog papira

Bilješka broj 2

 AOP 128 Tekuće donacije

Tijekom godine imali smo donacija od trgovačkih društva, neprofitnih organizacija i fizičkih osoba. Najveći dio navedenih prihoda odnosi se na donacije od neprofitnih organizacija u koju spadaju ŠŠSOBŽ i HSSS za naknadu troškova učeničkih natjecanja (rukomet, nogomet, košarka) na županijskim, međužupanijskim i državnim razinama.

Bilješka broj 3

 AOP 129 Kapitalne donacije

Povećanje uslijed donirane opreme od strane Općine Darda (opremanje učionice s tabletima), Repros (klima uređaji) i opremanje knjižnice sa školskom lektirom u iznosu od 58.261 kn

Bilješka broj 4

AOP 131-133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Povećanje nastalo uslijed uključivanja proračuna JLRS (osnivača Osječko-Baranjske županije) u projekt školske kuhinje (Školski obrok za sve i školska shema), a koje je za posljedicu imalo i opremanje školske kuhinje kuhinjskim inventarom za kuhanje školskih obroka (štednjak, hladnjak, napa, sveukupno 63.225)

Bilješka broj 5

AOP 153, AOP 162, AOP 192

Povećanje plaća za prekovremeni rad, službena putovanja i ostali rashodi poslovanja nastali su uslijed realizacije projekta Erasmus + (mobilnost učenika i učitelja) koji su tijekom godine bili uključeni u tri Erasmus projekta (putovanja sa učenicima u Poljsku, Španjolsku, Siciliju, Sardiniju, domaćinstvo u listopadu 2018 za učenike Bugarske, Španjolske i Latvije).

Bilješka broj 6

AOP 168 Materijal i sirovine

AOP 171 Sitan inventar

Povećanje na ovim pozicijama je nastalo uslijed uključivanja svih učenika u program školske kuhinje koji se financira dijelom iz sredstava EU (Vrijeme je za školski obrok), a dijelom iz sredstva osnivača (Školski obrok za sve)

Bilješka broj 7

AOP 361 Uredska oprema i namještaj

U ovoj 2018 godini imali smo nabavke uredske opreme i namještaja i to slijedeće: računala 15 komada od strane MZO u iznosu od 45.000, oprema za kuhinju od strane Osječko Baranjske županije 63.225, donirane rač. opreme od strane Općine Darda (tableti 37.500), te klima uređaja

Bilješka broj 8

AOP 375 Knjige

Nabava knjiga za knjižnicu sa školskom lektirom od strane MZO, Osječko-Baranjske županije i iz vlastitih sredstava.

* **Bilješke uz Bilancu**

Bilješka broj 1

AOP 015 Uredska oprema i namještaj

Stanje na dan 01.01.2018. na računu 0221 iznosi 1.047.368 kn, a na dan 31.12.2018. iznosi 1.133.999 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je uslijed nabave uredske opreme i namještaja, odnosno nabave računala i računalne opreme u iznosu od 85.231 kn, te uredskog namještaja 1400 kn.

Bilješka broj 2

AOP 017 Oprema za održavanje i zaštitu

Ostvareno je povećanje stanja u odnosu na 01.01.2018. kao rezultat donacije klima uređaja od poduzeća Repros Višnjevac u iznosu od 17.011 kn.

Bilješka broj 3

AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Ostvareno je povećanje stanja u odnosu na 01.01.2018. uslijed nabavke kućanskih aparata za opremanje školske kuhinje od strane osnivača Osječko-Baranjske županije.

Bilješka broj 4

AOP 064

Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka u iznosu od 327.129kn

Bilješka broj 5

AOP 153 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga

Odnosi se na potraživanja od najma dvorane, najma krova škole i dvorane, najma ostalog prostora i prodaje starog papira. Dio nenaplaćenih sredstava odnosi na najam dvorane, stari papir i prehranu djece koji dospijevaju u siječnju 2019. (14.576 kn), a za ostatak nenaplaćenih prihoda u iznosu od 14.250 poduzete su mjere naplate prihoda.

Bilješka broj 6

 AOP 174 Ostale tekuće obveze

Nastalo povećanje je uslijed prijenosa sredstava od strane HZZ za zapošljavanje pripravnika (plaća za 2019 godinu) , čiji su izvori financiranja Fondovi EU

Bilješka br. 7

AOP 233 Višak prihoda poslovanja

Ostvaren je višak prihoda poslovanja 174.033 kn. Raspodjela rezultata će se izvršiti u slijedećem razdoblju. Tijekom izvještajne godine izvršena je korekcija rezultata preko podskupine 922, na temelju utvrđivanja prihvatljivosti troška od strane Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku u iznosu od 253,35 kn za projekt „Osiguravanje školske prehrane za djecu od riziku od siromaštva“ šk. godina 2016/2017.

29 siječnja 2018 donesena je Odluka o raspodjeli rezultata 2017 godine, te je napravljena korekcija i to: 45.000,00 kn za nabavu nefinancijske imovine, 202.880,00 za troškove Erasmusa (prenesena sredstva projekta), a ostatak od 6.727 kn će se utrošiti za potrebe redovnog poslovanja.

Bilješka broj 8.

Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

* **Bilješke uz Izvještaj o promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Bilješka broj 1

AOP 019 Promjene u obujmu imovine – povećanje nastalo uslijed doniranih knjiga knjižnici.

* **Bilješke RAS-funkcijski**

Bilješka broj 1

AOP 110 RAS-FUNKCIJSKI = AOP 632 PR-RAS

AOP 110 – OBRAZOVANJE ………………………………………………………………..8.805.836

AOP 113 – Osnovno obrazovanje ……………………………………………………...8.452.838

AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju (školska kuhinja)……………….. 352.998

* **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 1

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 764.065, a koje se sastoje od obveza za zaposlene (plaća i naknade za 12 mjesec) u iznosu od 604.492kn, obveze za materijalne rashode (računi za 12 mjesec) u iznosu od 81.103, obveze za financijske rashode (12 mjesec) u iznosu od 474 kn, te ostale tekuće obveze 77.996 (obveze za EU predujmove, obveze za povrat u proračun) Uplate za navedene rashode idu u siječnju 2019 i to za plaće od Ministarstva znanosti i obrazovanja, a za materijalne rashode i financijske rashode od osnivača.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

U Dardi, 29.01.2019.