REPUBLIKA HRVATSKA

BRODSKO POSAVSKA ŽUPANIJA

OPĆINA ORIOVAC

OŠ „Dr. STJEPAN ILIJAŠEVIĆ“

FRANKOPANSKA 97

ORIOVAC

Broj RKP-a:9968

Matični broj: 03070891

OIB: 96605723078

Razina :31

Razdjel:000

Šifra djelatnosti prema:NKD-u 2007: 8520

Klasa:400-05/18-01/1

Urbroj:2178/10-01/01-18/1

Predmet: Bilješke uz godišnje financijske izvještaje

Za razdoblje 01.01.2017.-31.12.2017. godine

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje sastavljene su u skladu s Zakonom o računovodstvu proračuna i Pravilnika o financijskom izvješćivanju za proračun i proračunske korisnike. Osnovna djelatnost škole je osnovno školsko obrazovanje. Škola nije u sustavu PDV-a.

**BILANCA**

**Bilješka 1 AOP 010**

Vrijednost dugotrajne imovine na kraju izvještajnog razdoblja povećana je u odnosu na početno stanje. Završena je energetska obnova škole. Uknjiženo povećanje vrijednosti objekta u ukupnom iznosu od 2.150.473,95 kuna što je vidljivo iz obrasca P-VRIO. Iz imovine škole, a na temelju Odluke ravnateljice isknjižena je rashodovana oprema.

**Bilješka 2 AOP 013**

Za promatrano razdoblje izvršena je amortizacija građevina u iznosu od 306.909,28 kuna.

**Bilješka 3 AOP 014**

U 2017. Odlukom ravnateljice rashodovana je i isknjižena oprema. Vrijednost opreme povećana je u iznosu od 31.228,75 kuna. Izvršena je amortizacija opreme u iznosu od 58.769,74 kuna.

**Bilješka 4 AOP 030**

Donirano je knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 3.725,73 kune. Dobivene su knjige od nadležnog proračuna u iznosu od 508,00 kuna.

**Bilješka 5 AOP 049**

Za normalno odvijanje nastavnog procesa u školi nabavili smo i u školu je pristiglo putem donacije sitnog inventara u vrijednosti od 78.791,62 kune. Vrijednost sitnog inventara smanjena je zbog Odluke o rashodu u iznosu od 14.913,64 kune.

**Bilješka 6 AOP 063**

Ovu poziciju čini obračunata plaća za prosinac i naknada prijevoza djelatnicima s posla na posao u iznosu od 482.380,66 kuna, potraživanja za bolovanja duže od 92 dana u iznosu od 2.246,76 kuna, potraživanja od agencije za plaćanje u poljoprivredi u iznosu od 4.938,20 kuna, potraživanja od učenika za školsku kuhinju 7.810,00 kuna, potraživanja za ispostavljene račune za najam športske dvorane za prosinac u iznosu od 8.350,00 kuna. Na ovoj poziciji knjižena su sredstva s kojima ćemo zatvoriti obveze koje su nastale iznad minimalnog standarda u ukupnom iznosu od 16.631,12 kuna u 2018. godini.

**Bilješka 7 AOP 163**

Obveze za rashode poslovanja iz 2016. godine podmirene su do sastavljanja bilješki.

**Bilješka 8 AOP 236**

U 2017. godini ostvaren je višak poslovanja u iznosu od 44.486,73 kune. Preneseni manjak iz 2016. g. iznosi 116.872,15 kuna. Iznos od 322,29 kuna u 2017. godini vratili smo Hrvatskom zavodu za zapošljavanje na ime netrošenih sredstava za stručno osposobljavanje, a na teret 922. Izvršena je korekcija rezultata u iznosu od 16.960,57 kuna.

**Bilješka 9 AOP 240**

U 2017. godini naplaćeni su obračunati prihodi iz početnog stanja, obračunati su prihodi za najam dvorane, prihodi od agencije za plaćanje u poljoprivredi i prihodi za prosinac 2017. godine za školsku kuhinju.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**Bilješka 10 AOP 063**

Ovu poziciju čine tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan a to su:

Pomoći iz nadležnog ministarstva za isplatu plaća i naknada plaća u iznosu od 5.818.300,01 kunu, tekuće pomoći općinskog proračuna u iznosu od 14.125,00 kuna i prihod dobiven za mentorstvo u iznosu od 3.888,00 kuna.

**Bilješka 11 AOP 105**

Prihod ostvaren od sufinanciranja školske kuhinje u iznosu od 132.490,50 kuna, prihodi od uplata za prijevoz učenika na ekskurzije u iznosu od 6.000,00 kune, te ostali prihodi u iznosu od 252,00 kuna.

**Bilješka 12 AOP 123**

- prihod od prodaje starog papira i dr. 835,00

- prihod od iznajmljivanja dvorane 16.660,00

- kapitalne donacije 7.820,00

- tekuće donacije 21.343,33

**Bilješka 13. AOP 130**

Prihodi ostvareni na ovoj poziciji su prihodi dobiveni od nadležnog proračuna za redovno poslovanje za decentralizirane funkcije u iznosu od 659.855,07 kuna, prihodi za projekt osiguranje prehrane u riziku od siromaštva u iznosu od 13.835,17 kuna i prihodi za plaće pomoćnika u nastavi u iznosu 23.684,31 kunu, na ovoj poziciji su knjiženi prihodi za plaćanje dobavljačima za projekt “Školska shema“ u iznosu od 4.938,20 kuna.

**Bilješka 14 AOP 148**

Povećani troškovi na ovoj poziciji rezultat su povećane potrebe za nabavkom sitnog inventara, zbog organizacije i uređenja prostora za uvođenje projekta e- škola.

**Bilješka 15 AOP 282**

Na ovoj poziciji iskazan je višak poslovanja iz redovnog poslovanja.

**Bilješka 16 AOP 285**

Kao što je objašnjeno u bilješci br. 8 AOP- 236 Bilance, vratili smo 322,29 kuna HZZ-u

i radi toga smo mijenjali financijski rezultat 2016.godine te se ova pozicija razlikuje od pozicije AOP -237 u Bilanci.

**Bilješka 17 AOP 367**

Na ovoj poziciji su evidentirana ulaganja u nefinancijsku imovinu u iznosu od 34.954,48 kuna.

**Bilješka 18 AOP 405**

Ukupan višak prihoda u iznosu od 44.486,73 kune tekuće godine nastao je prebijanjem ukupnih prihoda s ukupnim rashodima .

OBRAZAC OBVEZE

**Bilješka 19**

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje obveza u kunama je slijedeće:

- obveze za zaposlene 472.637,12

- obveze za materijalne rashode 101.131,32

- obveze prema riznici za bolovanje preko 42 dana 2.246,76

- obveze za ostale naknade građanima 535,04

- obveze za financijske rashod 23,32

UKUPNO OBVEZE 576.572,56

**OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**Bilješka 20**

Dobivenom obavijesti nadležnog proračuna povećali smo vrijednost objekta i vrijednost knjiga u ukupnom iznosu od 2.150.981,95 kuna što je pojašnjeno u bilješkama broj 1 i 4 ovog izvješća.

**OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI**

**Bilješka 21**

Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na sufinanciranje troškova prehrane i prijevoza djece.

Osoba za kontakt: Ravnateljica:

Zdenka Pavelić Darija Jozić Ratković, prof.