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

Oriovac, 31.01.2019.

Predmet: Bilješke uz godišnje financijske izvještaje

za razdoblje 01.01.2018.-31.12.2018. 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 007

Vrijednost dugotrajne imovine na kraju izvještajnog razdoblja smanjena je u odnosu na početno stanje. Iz imovine škole, a na temelju Odluke ravnateljice isknjižena je rashodovana oprema u 2018. godini.

Bilješka 2 AOP 013

Za promatrano razdoblje izvršena je amortizacija građevina u iznosu od 313.629,47 kuna.

Bilješka 3 AOP 014

Odlukom Ministarstva obrazovanja i sporta doznačena su novčana sredstva za kupnju informatičke opreme u iznosu od 41.887,50 kuna. Donacijom roditelja nabavljena je klima u PŠ Slav. Kobaš u iznosu od 3.982,50 kuna. Uknjižen višak opreme procijenjene vrijednosti u iznosu od 11.750,00 kuna .Izvršen obračun amortizacija opreme u iznosu od 59.312,35 kuna

Bilješka 4 AOP 030

Doznačenim novčanim sredstvima MZO-a nabavili smo knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 3.999,60 kuna. Donirano je knjiga u iznosu od 450,00 kuna. Nabavljeno je knjiga za knjižnicu u iznosu od 2.139,47 kuna. Izvršen je otpis knjiga u iznosu od 37.013,13 kuna

Bilješka 5 AOP 046

Proknjižena je donacija poštanskih maraka u iznosu od 2.863,11 kuna.

Bilješka 6 AOP 049

Za normalno odvijanje nastavnog procesa u školi nabavili smo sitnog inventara u vrijednosti od 77.311,94 kuna. Vrijednost sitnog inventara smanjena je zbog Odluke o rashodu u iznosu od 1.638,84 kune u 2018.godini.

Bilješka 7 AOP 063

Ovu poziciju čini obračunata plaća za prosinac 2018, i naknada prijevoza djelatnicima s posla na posao . Škola je evidentirala gore navedene troškove na poskupinu 193 uz istovremeno evidentiranje obveza za plaću. Potraživanje od Državne uprave za zaštiti u spašavanje u iznosu od 1.188,00 kuna.

Potraživanja od učenika za školsku kuhinju iznose 2.480,00 kuna, Potraživanja za

ispostavljene račune za najam športske dvorane za prosinac u iznosu od 4.000,00 kuna. Potraživanja za prodani papir u iznosu od 2.285,00 kuna.

Potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja u iznosu od 193,51 kunu. Na ovoj poziciji knjižena su sredstva s kojima ćemo zatvoriti obveze u 2019. koje su nastale iznad minimalnog standarda u ukupnom iznosu od 52.043,11 kune.

Bilješka 8 AOP 164

Obveze za rashode poslovanja iz 2018. godine podmirene su do sastavljanja bilješki, povećanje obveza rezultat je povećane aktivnosti u tekućoj godini, a vezano je za projekte koje škola provodi.

Bilješka 9 AOP 238

U 2018. godini ostvaren je manjak poslovanja u iznosu od 46.144,36 kuna. Preneseni manjak iz 2017. g. iznosi 72.707,71 kuna pa iznos od 118.852,07 kuna predstavlja manjak prihoda poslovanja s 31.12.2018. koji se prenosi u 2019. godinu. Izvršena je i korekcija rezultata.

Bilješka 10 AOP 240

U 2018. godini naplaćeni su obračunati prihodi iz početnog stanja što je rezultiralo smanjenjem istih.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 11 AOP 045

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 6.095.398,79 kuna, tekuće pomoći općinskog proračuna u iznosu od 1.598,18 kune, prihodi HZZ-a za osobe na stručnom usavršavanju u iznosu od 34.925,52 kune. Kapitalne pomoći u iznosu od 45.887,50 kuna. Sredstva dobivena od Agencije za mobilnost u iznosu od 3.640,44 knjižena je kao tekuća pomoć, te tekući prenosi sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna, a temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 69.790,55 kuna.

Bilješka 12 AOP 105

Prihod ostvaren od sufinanciranja školske kuhinje, osiguranje učenika, prihodi s naslova osiguranja štete nalazi se na ovoj poziciji u iznosu od 99.377,74 kune.

Bilješke 13 AOP 123

- prihod od prodaje starog papira i dr. 4.015,00

- prihod od iznajmljivanja dvorane 19.565,00

- kapitalne donacije 4.432,00

- tekuće donacije 8.168,00

Bilješka 14 AOP 130

Prihodi ostvareni na ovoj poziciji su prihodi dobiveni od nadležnog proračuna za redovno poslovanje za decentralizirane funkcije u iznosu od 388.835,60 kuna, prihode za projekt osiguranje prehrane u riziku od siromaštva u iznosu od 117.899,17 kuna prihodi za projekt Školska shema u iznosu od 17.121,08 kuna, prihod od Projekta Medni dan u iznosu od 972,00 kuna

Bilješka 15 AOP 148

Povećani troškovi na ovoj poziciji rezultat su povećanja troškova zbog organizacije prostora za uvođenje projekta e škola gdje je postojala potreba za nabavom materijala i servisiranjem tableta za nastavu.

Bilješka 16 AOP 341

Na ovoj poziciji prikazana su sva ulaganja u nabavku opreme jednim dijelom dobivena iz Ugovora o donacijama , a jednim dijelom nabavljeni iz vlastitih izvora.

Bilješka 17 AOP 406

Ukupan manjak prihoda u iznosu od 46.144,36 kuna tekuće godine nastao je prebijanjem ukupnih prihoda s ukupnim rashodima .

OBRAZAC OBVEZE

Bilješka 18

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje obveza u kunama je slijedeće:

- obveze za plaće zaposlenicima i naknade plaće 476.027,90

- obveze za materijalne rashode 179.350,97

- obveze prema riznici za bolovanje preko 42 dana 193,15

- obveze za financijske rashode 40,56

- obveze za ostale naknade građanima 605,72

- obveze za nabavu nefinancijske imovine 72,00

UKUPNO OBVEZE 656.290,30

OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka 19

Donacijama knjiga i uknjižavanjem viška opreme u iznosu od 13.100,00 iskazano je povećanje u obujmu imovine.

OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na sufinanciranje troškova prehrane u iznosu od 222.395,98 kuna i sufinanciranje prijevoza djece u školu u iznosu od 6.618,08 kuna.

Osoba za kontakt: Ravnateljica:

Zdenka Pavelić Darija Jozić Ratković, prof.