Osnovna škola „Matija Gubec“ Cernik RKP: 09265

35 404 Cernik Matični broj: 0300031

Školska 20 OIB: 35438941018

Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJE PRORAČUNA, PRORAČUNSKIH I IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA**

**ZA RAZDOBLJE: 1. SIJEČNJA 2018. – 31. PROSINCA 2018.**

Osnovna škola „Matija Gubec“ Cernik 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. Škola posluje preko računa riznice Brodsko-posavske županije. Odgovorna osoba za zastupanje škole je ravnateljica škole Reza Benković, a bilješke uz financijske izvještaje sastavila je voditeljica računovodstva Branka Jelinić.

* **BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA**

1. AOP 015 – Uredska oprema i namještaj – Stanje 1.1.2018. na računima odjeljka 0221 iznosi 1.083.774 kn, a na dan 31.12.2018. 1.211.524 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nabave 3 kompleta namještaja za razrede te nabave računala i tableta.
2. AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu – smanjenje vrijednosti zbog rashodovanja dotrajalih uređaja
3. AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – smanjenje vrijednosti zbog otpisa zastarjele opreme u realizaciji nastave
4. AOP 030 – Knjige – kupljene knjige za lektiru i stručno usavršavanje
5. AOP 049 – Sitni inventar u upotrebi – Stanje 1.1.2018. na odjeljku 042 iznosi 230.753 kn, a na dan 31.12.2018. 257.025 kn. Novonabavljen sitni inventar iznosi 30.225 kn a otpisano zbog dotrajalosti 3.952 kn.
6. AOP 080 – Ostala potraživanja – smanjenje zbog refundacije bolovanja i usklađivanja kartica sa HZZO
7. AOP 154 – Povećanje sredstava pristigla za tri projekta Erasmus +
8. AOP 158 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – 418.729 kn iznosi plaća za zaposlenike za prosinac 2018. godine.
9. AOP 232- Višak prihoda poslovanja i AOP 236 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine – propisana korekcija rezultata je proknjižena. Razlika viška prihoda poslovanja su sredstva namjenjena provođenju projekata Erasmus+.
10. Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obavezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

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

1. AOP 001 – Prihodi poslovanja - Prihodi poslovanja se sastoje od prihoda za plaće, prijevoz i materijalna prava zaposlenika, prihoda od županije za financiranje materijalnih rashoda poslovanja, vlastitih prihoda koje ostvarujemo iznajmljivanjem stanova i dvorane, prihoda po posebnim propisima od školske kuhinje i osiguranja, prihoda od pomoći za održavanje susreta malih pjesnika Slavonije i Baranje, sredstava za projekt Erasmus + i donacija.
2. AOP 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 102.084 kn za nabavku tableta i namještaja za učionice
3. AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u 2018. godini evidentirana su sredstva za tri nova Erasmus + projekta
4. AOP 069 – Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – evidentiranje prihoda za projekt „Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“.
5. AOP 116 – smanjenje prihoda za školsku kuhinju jer je dio učenika uključen u projekt „Rizik od siromaštva“
6. AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – u 2018. godini evidentirani su prihodi za rashode za mjesec prosinac 2017. godine
7. AOP 149 – Rashodi za zaposlene - povećanje na AOP 153 odjeljak 3113 Plaće za prekovremeni rad – rad na zamjenama i radu u „Školi za život“
8. AOP 162 – Povećanje zbog mobilnosti projekta Erasmus +.
9. AOP 171 – Sitni inventar i auto gume – nabava novog sitnog inventara koji je stavljen u upotrebu
10. AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – putovanja učenika u sklopu projekta Erasmus + i troškovi stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa
11. AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –povećanje vezano uz troškove projekta Erasmus + te nabavu raznih materijala
12. AOP 193 – Financijski rashodi, odnosno AOP 210 - Zatezne kamate i AOP 211 – Ostali nespomenuti financijski rashodi smanjeni u odnosu na prošlu godinu.
13. AOP 282 – Višak prihoda poslovanja – nastao radi knjiženja prihoda za Erasmus +
14. AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – rashodi za nabavu novih računala za informatičku učionicu, tableta u sklopu projekta „Škola za život“ i namještaja za tri učionice

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

1. AOP 021 – Promjena u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine – 36.788 kn županija Brodsko –posavska za nabavu dva kompleta namještaja i 12 tableta

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

1. AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 10.431 kn, a odnosi se na neplaćene račune dobavljačima s datumom dospijeća do 31.12.2018.
2. AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 488.242 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec (418.729 kn) koja dospijeva 10.01.2019. godine te na obveze dobavljačima za račune koji dospijevaju tijekom 2019. godine.
3. AOP 091 – iznosi 232 kuna odnosi se na bolovanje na teret HZZO-a

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

1. AOP 110 – Obrazovanje – ukupni rashodi poslovanja 5.997.917 kn i rashodi poslovanja za nabavu nefinancijske imovine 153.132 kn.
2. AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju – troškovi prehrane djece u školi 163.573 kn

U Cerniku 30. siječnja 2019.

Osoba za kontakt: Zakonski predstavnik:

Branka Jelinić Reza Benković

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |