Osnovna škola „Matija Gubec“ Cernik

35 404 Cernik, Školska 20

Brodsko-posavska županija

RKP: 09265

Matični broj: 0300031, OIB: 35438941018

Razina: 31, Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

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

**ZA RAZDOBLJE: 1. SIJEČNJA 2016. – 31. PROSINCA 2016.**

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.

* **BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA**

1. AOP 015 – Uredska oprema i namještaj – Stanje na dan 1.1.2016. na računima odjeljka 0221 iznosi 1.090.530 kn, a na dan 31.12.2016. 1.126.795 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nabave računala i računalne opreme.
2. AOP 049 – Sitni inventar u upotrebi – Stanje 1.1.2016. na odjeljku 042 iznosi 188.307 kn, a na dan 31.12.2016. 225.184 kn. Novonabavljen sitni inventar iznosi 37.218 kn a otpisano zbog dotrajalosti 341 kn.
3. AOP 063 – Financijska imovina , AOP 154 Potraživanja za prihode iz proračuna i AOP 175 Ostale tekuće obveze, bilježe znatan porast radi primitaka sredstava vezanih uz za projekt Erasmus +
4. AOP 234 - Višak prihoda poslovanja i AOP 239 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine – propisana korekcija rezultata se nije mogla izvršiti jer škola nije imala kapitalnih prijenosa sredstva, niti kapitalnih donacija.
5. 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 129 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – u 2016. godini evidentirani su prihodi za mjesec prosinac 2015. godine
3. AOP 147 – Rashodi poslovanja - U rashodima za zaposlene nema značajnijih odstupanja, osim povećanja na AOP 155 odjeljak 3121 Ostali rashodi za zaposlene koji u odnosu na proteklu godini bilježi znatan porast radi isplate regresa i božićnice.
4. AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika – stručno osposobljavanje povjerenika za zaštitu na radu
5. AOP 171 – Sitni inventar i auto gume – nabava novog sitnog inventara koji je stavljen u upotrebu
6. AOP 173 – Službena , radna i zaštitna odjeća i obuća – odjeljak 3227 - Razlog povećanja je nabava zaštitne radne obuče zaposlenicima na poslovima čišćenja.
7. AOP 182 – Računalne usluge – odjeljak 3238 povećan radi kupovine programa za knjižnicu
8. AOP 183 – Ostale usluge – odjeljak 3239 – povećanje radi izrade dokumentacije za sunčanu elektranu
9. AOP 188 – Premije osiguranja - odjeljak 3292 – u prethodnoj godini 13.865 kn a u 2016. 5.983 kn radi objedinjene javne nabave za osiguranje imovine Brodsko posavske županije
10. AOP 194 – Financijski rashodi, odnosno AOP 211 - Zatezne kamate i AOP 212 – Ostali nespomenuti financijski rashodi povećani su radi kašnjenja u plaćanju dobavljačima.
11. AOP 334 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – financirani su iz vlastitih ostvarenih prihoda tako da bilježimo povećanje nabave uredske opreme i namještaja, a smanjenje sportske i glazbene opreme, uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene i knjiga.

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

1. Nema zabilježenih promjena.

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

1. AOP 039 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 22.184 kn, a odnosi se na neplaćene račune dobavljačima s datumom dospijeća do 31.12.2016., te na neisplaćene putne naloge zaposlenicima za mjesec prosinac.
2. AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 633.717 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec (386.168) koja dospijeva 10.01.2017. godine te na obveze dobavljačima za račune koji dospijevaju tijekom 2017. godine i na naknadu za stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa koje dospijeva 12.01.2017.
3. AOP 098 – iznosi 154.680 kuna, a sastoji se od 47.195 za bolovanje na teret HZZO-a i 107.485 kuna sredstava za projekt Erasmus +.

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

1. AOP 110 – Obrazovanje – ukupni rashodi poslovanja 5.312.217 kn i rashodi poslovanja za nabavu nefinancijske imovine 38.996 kn.
2. AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju – troškovi prehrane djece u školi

U Cerniku 30. siječnja 2017.

Osoba za kontakt: Zakonski predstavnik:

Branka Jelinić Reza Benković

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Osnovna škola "Matija Gubec" Cernik | | |  | 35438941018 | 9265 | Školska 20, Cernik |  |  |
|  | Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika | | |  | OIB | RKP BROJ | Adresa |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Red. br.** | **Vrsta zajmova** | **Naziv pravne osobe** | **Stanje zajma 1.1.** | **Primljene otplate glavnice** | **Dani zajmovi u tekućoj godini** | **Stanje zajma 31. 12.** | **Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini** | **Datum izdavanja zajma** | **Datum dospijeća zajma** |
| **1** | Tuzemni kratkoročni zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |  |  | | |
| **2** | Tuzemni dugoročni zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |  |  | | |
| **UKUPNO (1+2)** | | |  |  |  |  |
| **3** | Inozemni kratkoročni zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | Inozemni dugoročni zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |  |  | | |
| **UKUPNO (3+4)** | | |  |  |  |  |
| **UKUPNO (1+2+3+4)** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Red. br.** | **Vrsta kredita i zajmova** | **Naziv pravne osobe** | **Ugovorena valuta i iznos** | **Stanje kredita i zajma 1.1.** | **Otplate glavnice** | **Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini** | **Stanje kredita i zajma 31. 12.** | **Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini** | **Datum primanja kredita i zajma** | **Datum dospijeća kredita i zajma** |
| **1** | Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |  |  |  | | |
| **2** | Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |  |  |  | | |
| **UKUPNO (1+2)** | | |  |  |  |  |  |
| **3** | Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |  |  |  | | |
| **4** | Inozemni dugoročni krediti i zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** |  |  |  |  |  |  | | |
| **UKUPNO (3+4)** | | |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO (1+2+3+4)** | | |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi** | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Red. br.** | **Robni zajmovi i financijski najmovi** | **Naziv pravne osobe** | **Opis** | **Stanje 1.1.** | **Stanje 31.12.** |
| **1** | Primljeni robni zajmovi |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **UKUPNO** | |  |  |
| **2** | Financijski najmovi |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **UKUPNO** | |  |  |
| **UKUPNO (1+2)** | | | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Red. br.** | **Kamate** | **Opis** | | **Stanje 1.1.** | **Kamate dospjele u tekućoj godini** | **Kamate plaćene u tekućoj godini** | **Stanje 31.12.** |
| **1** | **2** | **3** | | **4** | **5** | **6** | **7=4+5-6** |
| **1** | Kamate po primljenim kreditima i zajmovima | 1.1 | tuzemnim |  |  |  |  |
| 1.2. | inozemnim |  |  |  |  |
| **UKUPNO (1.1+1.2)** | |  |  |  |  |
| **2** | Kamate po danim zajmovima | 2.1 | tuzemnim |  |  |  |  |
| 2.2 | inozemnim |  |  |  |  |
| **UKUPNO (2.1+2.2)** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Datum: | 30.01.2017. |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | Odgovorna osoba |
|  |  |  | Osoba za kontaktiranje: | Branka Jelinić | |  | (potpis) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Telefon za kontakt: | 035-369-003 | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  |  | Odgovorna osoba: | Reza Benković | |  | M.P. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |