## REPUBLIKA HRVATSKA

NADLEŽNO MINISTARSTVO

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

PRORAČUNSKI KORISNIK

**OSNOVNA ŠKOLA JOSIPDOL**

Karlovačka 17

47303 Josipdol

Broj žiro-računa: **HR 13 2402006 1100109483**

Razina: **31**

RKDP: **10715**

Matični broj: **03200574**

OIB: **14497428329**

Šifra djelatnosti: **8520**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

**Zakonski okvir**

* Pravilnik o proračunskom računovodstvu I računskom planu ( Narodne novine, br.124/14, 115/15 I 87/16 )
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( Narodne novine, br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 I 112/18 )

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

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1.siječnja do 31.prosinca 2018., uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Osnovne škole Josipdol.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige riznice koju informatički podržava sustav Infomare.

Poslovanje proračuna Osnovne škole Josipdol obavlja se preko jedinstvenog računa Osnovne škole Josipdol otvorenog u Erste&Steiermarkische bank, poslovnica Ogulin, broj računa HR1324020061100109483 za kunsko poslovanje.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

* ukupni prihodi poslovanja ( AOP 001 ) 9.419.934
* ukupni rashodi poslovanja ( AOP 148 ) 9.115.891

 **višak prihoda poslovanja ( AOP 282 ) 304.043**

* ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine ( AOP 289 ) 0
* ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( AOP 341 ) 256.480

 **manjak prihoda od nefinancijske imovine ( AOP 399 ) 256.480**

**višak prihoda i primitaka ( AOP 631 ) 47.563**

Prihodi

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor** | **AOP** | **Iznos** |
| Ministarstvo znanosti I obrazovanja | 064 | 7.443.501 |
| Tekuće pomoći EU, voće I mlijeko | 067 | 19.897 |
| Karlovačka županija | 132 | 1.633.454 |
| Vlastiti prihodi | 126 | 52.524 |
| Subvencija za školsku kuhinju, izlete, itd. | 116 | 202.424 |
| Tekuće donacije | 128 | 21.166 |
| Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan | 065 | 46.968 |
| ukupno |  | 9.419.934 |

Bilješka 3.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

AOP 063-064 tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene.

AOP 065 Kapitalne pomoći ( za računala učenika 42.000 i za lektire 4.000 ).

Bilješka 4.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

AOP 067 prijenos sredstava od EU putem Ministarstva poljoprivrede za projekt “Školska shema voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda” koji se provodi jednom tjedno.

Bilješka 5.

Upravne i administrativne pristojbe

AOP 111 prihodi su za školsku kuhinju i produženi boravak. Subvencije za školsku kuhinju su ove godine nešto veće baš zbog tog produženog boravka, dok je veći broj učenika, njih 197 od 340, uključen u projekt “Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja”

Bilješka 6.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

AOP124-126 vlastiti prihodi od najma stanova u Tounju i Modrušu, najam dvorane fizičkim osobama, najam prostora škole za aparat za napitke

Bilješka 7.

Donacije od pravnih I fizičkih osoba izvan općeg proračuna

AOP 128 tekuće donacije od osiguranja učenika utrošene u , donacija za rad Školskog sportskog PDOL za nabavku lopti i trampolina za klub, donacija od Hrvatskog autokluba za organizaciju natjecanja “Sigurno u promet”

Bilješka 8.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

AOP 131/132 prihodi od Osnivača: Karlovačke županije

Bilješka 9.

Naknade troškova zaposlenima

AOP 164 seminari su bili više organizirani na teritoriju županije gdje nisu naplaćena prisustvovanja pa je samim time utrošeno manje sredstva za kotizacije u odnosu na prethodnu godinu

Bilješka 10.

Rashodi za materijal i energiju

AOP 167 uredski materijal ( uredski materijal, literatura, material za čišćenje, održavanje i higijenu, ispiti ) utrošenu je manje sredstava zbog smanjenog broja učenika

 AOP 168 utrošeno je manje sredstava zbog projekata “ Školska shema voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda” te “ Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja”

AOP 169 vidljive su uštede el.energije, lož ulja I drva zbog izmjene ostatka stolarije na OŠ Josipdol, izmjene dijela stolarije na područnoj školi u Tounju, kabliranje i postavljanje gromobrana u područnoj školi Oštarije

AOP 170-173 sredstva su trošena namjenski

Bilješka 11.

Rashodi za usluge

AOP 175 smanjeni su troškovi prijevoza učenika

AOP 177 u odnosu na prošlu godinu, ove godine nismo imali dostatnih sredstava za promiđbu

AOP 180 smanjeni pregledi djelatnika

AOP 181 trošak zbog honorarca

AOP 182 smanjene računalne usluge, kupljeno nekoliko novih temeljem donacije te je samim time bilo manje popravaka starih računala

Bilješka 12.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

AOP 184 na početku godine, mjeru su koristile dvije osobe koje su kasnije prebačene u radni odnos zbog bolovanja djelatnica na tom random mjestu

Bilješka 13.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

AOP 188 povećana reprezentacija zbog nepredvidivih događanja

AOP 189 članarina HZOŠ i HUROŠ

AOP 190 doprinosi za nezapošljavanje invalidnih osoba prema broju nezaposlenih su drastično smanjeni zbog krivog izračuna u prethodnoj godini

AOP 192 protokoli

Bilješka 14.

Ostali financijski rashodi

AOP 208 smanjeni troškovi platnog prometa zbog korištenja netbankinga

Bilješka 15.

Postrojenja i oprema

AOP 361 uredska oprema i namještaj, utrošena sredstva nešto iz donacija, a nešto iz vlastitih sredstava

Bilješka 16.

Knjige

AOP 375 donacijom Ministarstva znanosti i obrazovanja kupljene su knjige za lektire učenika

Bilješka 17.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

AOP 394 izmjena stolarije i ulaznih vrata u osnovnoj školi Josipdol, izmijena dijela stolarije u područnoj školi Tounj, izrada glavnog elektronskog projekta, kabliranje u područnoj školi Oštarije, popravak telefonske centrale u Matičnoj školi.

Bilješka 18.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 641 52.087kn

U Josipdolu, 31 siječnja 2019.godine

Ravnateljica:

Anđelina Božičević, prof.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

Bilješka 1.

Obrazac BIL Osnovne škole Josipdol izrađen je na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi koju informatički podržava sustav Infomare.

Bilješka 2.

Postrojenja i oprema

AOP 014/361 uredska oprema i namještaj, utrošena sredstva nešto iz donacija, a nešto iz vlastitih sredstava

Bilješka 3.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, po posebnim propisima i naknade

Potraživanja koja su nastala izdavanjem računa za školsku kuhinju – prilikom pasda sustava i ponovnog izdavanja računa koji su već bili izdani te je samim time došlo i do nepravilnog zatvaranja spomenuti, štoće se ispraviti u 2019.godini

Bilješka 4.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

AOP 161 budući rashodi za plaću za 12/18, nedospjela obveza čiji se trošak knjiži u 1/19, a vezano je i za AOP 165.

Bilješka 5.

Obaveze

AOP 174 Bolovanje preko fonda HZZO-a, povrat za kupnjena sredstva drugim osobama

U Josipdolu, 31.siječnja 2019.godine

Ravnateljica:

Anđelina Božičević, prof.