## 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 30. lipnja 2019. 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 30.lipnja 2019., 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 ) 4.713.492
* ukupni rashodi poslovanja ( AOP 148 ) 4.664.521

**višak prihoda poslovanja ( AOP 282 ) 48.971**

* ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine ( AOP 289 ) 0
* ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( AOP 341 ) 56.748

**manjak prihoda od nefinancijske imovine ( AOP 399) 56.748**

**višak prihoda i primitaka ( AOP 631 ) 0**

Prihodi

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor** | **AOP** | **Iznos** |
| Ministarstvo znanosti I obrazovanja | 064 | 3.754.186 |
| Tekuće pomoći EU, voće I mlijeko | 067 | 0 |
| Karlovačka županija | 132 | 781.201 |
| Vlastiti prihodi | 126 | 30.459 |
| Subvencija za školsku kuhinju, izlete, itd. | 116 | 106.346 |
| Tekuće donacije | 128 | 0 |
| Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan | 065 | 34.500 |
| **Ukupno** |  | **4.706.692** |

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 opremanje kabineta 34.500,00 ).

Bilješka 4.

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 5.

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.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

AOP 131/132 prihodi od Osnivača: Karlovačke županije

Bilješka 8.

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 9.

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 troškovi el.energije, lož ulja i drva su nešto veći zbog dužeg period hladnijih dana u odnosu na prošlu godinu

AOP 170-173 sredstva su trošena namjenski

Bilješka 10.

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 181 veći troškovi zbog provjere vjerodostojnosti diploma

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

Bilješka 11.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

AOP 189 članarina HZOŠ i HUROŠ

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

AOP 192 protokoli

Bilješka 12.

Ostali financijski rashodi

AOP 208 smanjeni troškovi platnog prometa zbog korištenja netbankinga

Bilješka 13.

Postrojenja i oprema

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

Bilješka 14.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 641 68.516 kn

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 01.01.2019.g. u iznosu od 632.475 AOP 001 je u cijelosti podmiren

Povećanje obveze u izvještajnom razdoblju:

AOP 002 4.828.944 odnosi se na:

* AOP 005 3.772.365 na obveze za zaposlene
* AOP 006 962.437 na obveze za materijalne rashode
* AOP 007 2.367 na obveze za financijske rashode
* AOP 011 35.027 na ostale tekuće obveze

U Josipdolu, 09.srpnja 2019.godine

Ravnateljica:

Anđelina Božičević, prof.