**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE 01.01.2018.-31.12.2018.**

**RKP: 16184**

**MB. 00922331**

**OIB: 40508372369**

**OBVEZNIK: OSNOVNA ŠKOLA DR. VINKA ŽGANCA VRATIŠINEC, ŠKOLSKA 4, 40316 VRATIŠINEC**

**RAZINA: 31**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520**

**RAZDJEL: 000**

**ŠIFRA OPĆINE: 504**

**ŽIRORAČUN: HR0423400091116014063**

Na temelju podataka iz računovodstva sastavljeni su financijski izvještaji verzija 5.0.6. za 2018. g. na propisanim obrascima (PR-RAS, RAS-funkcijski, BIL, P-VRIO, te OBV).

Obrasci su dostavljeni u propisanom roku nadležnim organima (do 31. siječnja 2019. g.).

**A/ Bilješke uz Bilancu – obrazac BIL**

1. Na AOP 001 do AOP 062 iskazana je nefinancijska imovina. Izvršen je godišnji ispravak vrijednosti prema propisanim stopama.
2. AOP 014 postrojenja i oprema – nastala je razlika zbog nabave dugotrajne imovine u iznosu od 38.679,50 kuna
3. AOP 031 – knjige – knjiženi udžbenici u iznosu od 12.724,91kune, koje je Međimurska županija Ugovorom o prijenosu vlasništva prenijela na našu školu, i nabava knjiga za knjižnicu u iznosu od 6.842,62 kuna
4. AOP 049 – povećanje sitnog inventara – nabava informatičke opreme, oprema za TZK, školskih stolica, unimat za tehničku kulturu
5. AOP 052 – građevinski objekti u pripremi – izrada projektne dokumentacije za energetsku obnovu škole
6. AOP 067 – novac na žiro računu škole, povećanje sredstava na računu škole u odnosu na početak godine,
7. AOP 073 i 174- potraživanja i obveze za naknade koje se refundiraju-bolovanje iznad 42, njega djece 767,54 kn
8. AOP 170 – obveze za financijske rashode-povećanje jer imamo dva žiro računa
9. AOP 222 – naplaćeni prihodi budućih razdoblja- povećane zbog stručnog osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa – sredstva HZZ-a
10. AOP 233 iskazana sredstva viškova prihoda po godišnjem obračunu u iznosu od 170306,63 kn
11. AOP 239 – manjak prihoda od nefinancijske imovine – pokriće u sljedećem obračunskom razdoblju u iznosu od 83.487,62 kune

Stanje aktive i pasive u Bilanci je uravnoteženo.

**B/ Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS – funkcijski**

1. Na AOP 113 iskazani su ukupni rashodi u iznosu 3.387.333,00 osnovnog obrazovanja, rashodi skupina 3 i 4 umanjeni za iznos troškova prehrane koji su iskazani
2. Na AOP 122 iskazane dodatne usluge u obrazovanju-troškovi prehrane u iznosu od 115.808,00

**C/ Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima – obrazac PR-RAS**

1. AOP 055 – tekuće pomoći – primitak od Općine Vratišinec, za financiranje školske kuhinje, sufinanciranje maturalnog putovanja smanjenje u odnosu na 2017. godinu, ukupno 8.460,00 kn
2. AOP 065 – kapitalne donacije od MZO-a za kupnju informatičke opreme, kupnju licence i nabavu knjiga za knjižnicu u ukupnom iznosu od 27.000,00 kuna
3. AOP 067 – tekuće pomoći iz EU fondova- povećanje u odnosu na 2017. godinu - uplate za shemu školskog voća i projekta besplatne prehrane u iznosu od 19.373,17 kuna
4. AOP 077 – povećanje u odnosu na 2017.g. jer je kroz godinu škola raspolagala sa više sredstava, na što su onda dobivene veće kamate po viđenju.
5. AOP 126 – prihodi od stana u G. Kraljevcu i prehrane učitelja povećanje u iznosu od 16507,00
6. AOP 128 – tekuće donacije smanjenje – prihod od crvenog križa
7. AOP 129 – kapitalne donacije – nismo imali u 2018. godini
8. AOP 162 – službena putovanja povećana u odnosu na 2017. godinu
9. AOP 164 – osposobljavanje djelatnika povećano u odnosu na prošlu godinu
10. AOP 171 – sitni inventar – nabavljeno više robe u odnosu na prošlu godinu
11. AOP 173 – smanjenje za kupljenu službenu i radnu odjeću i obuću
12. AOP 178 – komunalne usluge-povećani troškovi za odvoz otpada
13. AOP 180 – povećanje zbog sistematskog pregleda 20 zaposlenika
14. AOP 184 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – od ožujka 2018. je djelatnica na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja rasnog odnosa
15. AOP 192 – ostali rashodi – povećanje zbog jednodnevnih izleta učenika
16. AOP 210 – zatezne kamate – kamate za ne pravovremeno plaćanje računa za plin
17. AOP 001 – prihodi poslovanja, ostvareni su u iznosu od 3.509.066,00 kn.
18. Na AOP 148- su iskazani ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 3.413.930,00 kn Sredstva iz Središnjeg, Županijskog i Općinskog proračuna su u cijelosti utrošena za utvrđene namjene

Rezultat poslovanja je višak prihoda poslovanja u iznosu od 95.136,00 kuna

1. AOP 341 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine – povećanje u odnosu na 2017. godinu- nabavljena su nova računala, kotao za kuhanje, kosilica, knjige za knjižnicu i dodatna ulaganja na građevinskim objektima 89.211,00 kune.

Rezultat poslovanja je manjak prihoda poslovanja za nefinancijsku imovinu u iznosu od 89.211,00 kune, koji će se pokriti viškom prihoda iz prethodnih godina Odlukom Školskog odbora.

**D/ Bilješke uz obrazac P-VRIO**

1. AOP 020 – ne proizvedena financijska imovina – knjiženi udžbenici u iznosu od 12.724,91 kune, koje je Međimurska županija Ugovorom o prijenosu vlasništva prenijela na našu školu.

**E/ Bilješke uz obrazac OBVEZE**

1. AOP 090 nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 260.979 kn

* 231 - obveze za zaposlene u iznosu od 234.163,50 kune za plaću za prosinac 2018. koja je isplaćena 10. siječnja 2019.
* 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu od 25.864,64 kuna, s dospijećem do kraja siječnja,
* 234 – obveze za financijske rashode u iznosu od 182,95 kuna s dospijećem 10.01.2019.
* 239 – međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od 767,54 kuna.

U Vratišincu, 28.01.2019.

Osoba za kontaktiranje: Tatjana Vugrinec

Tel: 040/866-777

Odgovorna osoba:

Željko Maček