**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA**

RAZDJEL: **080**

GLAVA: **015**

PRORAČUNSKI KORISNIK: **OSNOVNA ŠKOLA PUŠĆA**

Razina: **31**

RKDP**: 14509**

Matični broj: **03216675**

**OIB: 00402533812**

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2018.g.

# Zakonski okvir

* Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)
* Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017.g. (Narodne novine, br. 119/16 i 113/17)
* 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 i 28/17)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10 i 120/13)

# BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ 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. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračuna koju informatički podržava TOOLS4SCHOOLS d.o.o.

Poslovanje OŠ Pušća obavlja se preko jedinstvenog računa u Zagrebačkoj banci broj: HR45236000011012318451 za kunsko i devizno poslovanje.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

|  |  |
| --- | --- |
| * ukupni prihodi poslovanja (AOP 001) | 8.374.226 |
| * ukupni rashodi poslovanja (AOP 148) | 7.866.466 |
| ***višak prihoda poslovanja (AOP 282)*** | ***507.760*** |
| * ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) | 1.947 |
| * ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) | 54.967 |
|  |  |
| |  |  | | --- | --- | | ***Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399)*** | ***53.020*** | | 53.020 |

Bilješka 3.

**AOP** - **058** - Sredstva HZZ za doprinose vježbenika - u 2018. nije bilo novih

Ugovora za rad bez zasnivanja RO, zbog plaćanja prijevoza od strane škole.

Bilješka 4.

**AOP** - **064 -** Sredstva MZOŠ-a za plaće djelatnika i Lokalnih samouprava (Općine Pušća,

Općina Dubravica)

Bilješka 5**.**

**AOP** - **067**- Tekuće pomoći EU - dobivena sredstva za tri nova Erasmus+ programa

Bilješka 6.

**AOP** **- 124** - Najam dvorane - više naplaćeno najma dvorane nego prethodne godine

Bilješka 7.

**AOP - 127** - Donacije - nije bilo donacija za školski list, samo knjige o zakasnina.

Bilješka 8.

**AOP** - **130** - Prihodi od Zagrebačke županije manji od prošle godine, uz redovne Minimalne

standarde Zagreb. županije je financirala udžbenike za sve učenike, Školsku

shemu (voće i mlijeko za učenike), obljetnicu škole 5.000 kn i aktiv RN 2.500 kn

Bilješka 9.

**AOP** - **153** - Prekovremeni rad - veća odstupanja su nastala zbog povećanja prekovremenih

sati zbog bolovanja i službenih putovanja djelatnika u sklopu EU programa.

Bilješka 10.

**AOP - 154** - Posebni uvjeti - više djece po prilagođenom programu

Bilješka 11.

**AOP** - **161** Naknada troškova zaposlenima - povećanje prijevoza djelatnika(novi Kolektivni

ugovor) i više putovanja u sklopu ERASMUS + projekta - trenutno 4 različita.

Bilješka 12.

**AOP** - **169** - Energija - manja u 2018. godini zbog provedene Javne nabave od strane Zagreb.

županije, djelomično promijenjena rasvjete u LED.

Bilješka 13.

**AOP - 170** - Mat. i dijel. za invest. održ. - manje popravaka po školama

Bilješka 14.

**AOP - 171** - Sitni inventar - manje nabavljenog sitnog inventara

Bilješka 15.

**AOP** -**173** - Zaštitna odjeća i obuća - zaštitna odjeća i obuća nabavljena za tehničko

osoblje i učitelje TZK.

Bilješka 16.

**AOP** -**179 -** Zakupnine i najamnine- promijenili smo dobavljača (umjesto KSU Ugovor o

najmu sklopljen sa Konica Minolta)

Bilješka 17.

**AOP** - **180 -** Zdravstvene i veterinarske usluge - manje djelatnika imalo pravo na liječnički

pregled.

Bilješka 18.

**AOP - 184** - Nije bilo novih Ugovor o radu bez zasnivanja RO - Zbog obveze škole da plaća

plaća prijevoz.

Bilješka 19.

**AOP - 191** - Troškovi sudskih postupaka - nije bilo sudskih troškova

Bilješka 20.

**AOP - 192** - Ostali nespomenuti rash. pos. - bili smo domaćini u EU Projektu, više troškova

za EU projekte zbog povećanja broja projekata ( četiri različita ERASMUS + projek.)

povećani troškovi za OLOŠ- bili smo škola domaćin.

Bilješka 21.

**AOP - 256** - školska shema i udžbenici - uz voće i mlijeko za učenike, Zagreb. županija

financirala je udžbenike za svu djecu.

Bilješka 22.

**AOP -257** -Donacije - 2017. g. dali smo donaciju za Zvonimira Filipovića

Bilješka 23.

AOP - **304** - Prihod od prodaje stana - isplaćen stan u cijelosti

Bilješka 24.

**AOP- 341** - Nefinancijska imovina -u 2017. uvođenje LED rasvjete, pametna učiona i stroj za

pranje suđa, u 2018. opremljene učione za produženi boravak u Pušći i Dubravici.

Bilješka 25.

**AOP- 341** - Knige u knjižnici -više nabavljeno knjiga za knjižnicu (MZO dali 4.000 kn,

Ostatak od udžbenika Zag. županija 8.922 kn)

Bilješka 25.

AOP - **635-** Razlika prihoda i rashoda u 2018. g. višak - iznosi **527.190** kn.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**01.01.2018. - 31.12.2018.**

**Bilješka 1.**

AOP -015 - Uredska oprema i namještaj - Stanje na dan 1.1.2017. je manje od stanja na dan

31.12.2017. g zbog kupnje novog namještaja za produženi boravak Pušća i Dubravica.

**Bilješka 2.**

AO- 049 i 050 - Sitni inventar - kupljeno posuđe za kuhinju u Pušći (ostalo novaca od programa Rizik od

siromaštva 2.700 kn) i nabava potrebnog alata za izvođenje nastave Tehničkog odg.

**Bilješka 3.**

AOP - 064 - novac na žiro-rač. škole i u blagajni - 638.608 kn: sredstva ERASMUS + programa 384.564

kn, sredstva MZO za licence 1.800 kn, vlastiti prihodi 16.893 kn,

sredstva za podmirenje troškova poslovanja.

**Bilješka 4.**

AOP - 073 - 1.770 kn - potraživanja od HZZO-a bolovanje preko 42 dana ,

**Bilješka 5.**

AOP - 140 - potraživanja od iznajmljivanja dvorane

**Bilješka 6.**

AOP - 158 - plaće za 12/17, i računi 12/17 (energija, telefon, voda, smeće)

**Bilješka 7.**

AOP - 166- obveze koje će biti podmirene u roku, u 1. mj. 2019.g.

**Bilješka 8.**

AOP - 174 - potraživanja od HZZO-a 1.770 kn

- dobiveno od HZZ -plaća socijalnog pedagoga 87.811 kn

**Bilješka 9.**

AOP - 233- Višak prihoda poslovanje iznosi 527.189 kn. Manjak od nefinancijske imovine

korekcijom rezultata je podmiren iz viška prihoda iz prethodne godine Odlukom

Školskog odbora o nabavi osnovnih sredstava i dobivenim sredstvima od strane

MZOŠ-a za nabavu Knjiga u knjižnici 4.000 kn.

Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

Mjesto i datum: Pušća, 29. 1. 2019.

Voditelj računovodstva:

Josipa Lovrenčić

Zakonski predstavnik:

Arsen Šarunić, dipl. ing.el.