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 2017. – 31. PROSINCA 2017.**

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 010 – Poslovni objekti – Stanje na dan 1.1.2017. na računima odjeljka 0212 iznosi 22.427.144 kn, a na dan 31.12.2017. 22.780.738 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog energetske obnove u PŠ Baćindol.
2. AOP 015 – Uredska oprema i namještaj – Stanje 1.1.2017. na računima odjeljka 0221 iznosi 1.126.795 kn, a na dan 31.12.2017. 1.083.774 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog rashodovanja dotrajale i oštećene opreme.
3. AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu – povećanje vrijednosti zbog nabavke novih klima uređaja
4. AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje vrijednosti zbog nabavke novog štednjaka za školsku kuhinju.
5. AOP 049 – Sitni inventar u upotrebi – Stanje 1.1.2017. na odjeljku 042 iznosi 225.184 kn, a na dan 31.12.2017. 225.230.753 kn. Novonabavljen sitni inventar iznosi 9.261 kn a otpisano zbog dotrajalosti 3.692 kn.
6. AOP 080 – Ostala potraživanja – smanjenje zbog refundacije bolovanja
7. AOP 158 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – 413.763 kn iznosi plaća za zaposlenike za prosinac 2017. godine.
8. AOP 163 – Obveze – smanjenje radi knjiženja po uputama za evidentiranje prihoda iz projekta ERASMUS +(AOP 174) i smanjenja obaveza za materijalne rashode (AOP 166).
9. AOP 234 - Višak prihoda poslovanja i AOP 239 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine – propisana korekcija rezultata se nije mogla izvršiti jer škola zaprimljenu kapitalnu pomoć nije potrošila u 2017. godini.
10. 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 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 42.000 kn za nabavku novih računala za informatičku učionicu
3. AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – povećanje jer smo sredstva sa konta 23957 prebacili na konto 63811.
4. AOP 069 – Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – evidentiranje prihoda za projekt „Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“.
5. AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – u 2017. godini evidentirani su prihodi za rashode za mjesec prosinac 2016. godine
6. AOP 149 – Rashodi za zaposlene - povećanje na AOP 153 odjeljak 3113 Plaće za prekovremeni rad radi zamjena za zaposlenike koji su bili na bolovanju.
7. AOP 162 – Povećanje zbog mobilnosti projekta Erasmus +.
8. AOP 169 – Energija – smanjenje radi pojeftinjenja plina
9. AOP 171 – Sitni inventar i auto gume – smanjena nabava novog sitnog inventara koji je stavljen u upotrebu
10. AOP 177 – Usluge promidžbe i informiranja – povećanje radi objave oglasa za natječaj za ravnatelja
11. AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – putovanja učenika u sklopu projekta Erasmus + i troškovi stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa
12. AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –povećanje vezano uz troškove projekta Erasmus +
13. AOP 193 – Financijski rashodi, odnosno AOP 210 - Zatezne kamate i AOP 211 – Ostali nespomenuti financijski rashodi smanjeni u odnosu na prošlu godinu.
14. AOP 282 – Višak prihoda poslovanja – nastao radi knjiženja prihoda za Erasmus + i kapitalne pomoći za nabavu računala
15. AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – financirani su iz vlastitih ostvarenih prihoda za nabavu štednjaka za školsku kuhinju, projektora, klima uređaja i knjiga.
* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**
1. AOP 005 – Promjena u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine – 353.594 kn – energetska obnova PŠ Baćindol
* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**
1. AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 8.562 kn, a odnosi se na neplaćene račune dobavljačima s datumom dospijeća do 31.12.2017.
2. AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 512.504 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec (413.763 kn) koja dospijeva 10.01.2018. godine te na obveze dobavljačima za račune koji dospijevaju tijekom 2018. godine i na naknadu za stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa koje dospijeva 11.01.2018.
3. AOP 091 – iznosi 39.899 kuna odnosi se na bolovanje na teret HZZO-a
* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**
1. AOP 110 – Obrazovanje – ukupni rashodi poslovanja 5.598.951 kn i rashodi poslovanja za nabavu nefinancijske imovine 22.406 kn.
2. AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju – troškovi prehrane djece u školi 151.854 kn

U Cerniku 29. siječnja 2018.

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: | 29.01.2018. |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | Odgovorna osoba |
|  |  |  | Osoba za kontaktiranje: | Branka Jelinić |  | (potpis) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Telefon za kontakt: | 035-369-003 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  |  | Odgovorna osoba: | Reza Benković |  | M.P. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |