OSNOVNA ŠKOLA BISTRA

BISTRANSKA 30

10 298 BISTRA

KLASA: 400-01/19-01/04

UR.BROJ: 238-30-01-19-01

Poljanica Bistranska, 31. 12.2018.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1.1.2018.-31.12.2018.**

**Broj RKP-a: 14494**

**Matični broj:03216705**

**OIB: 68705361830**

**Obveznik: OSNOVNA ŠKOLA BISTRA, Bistranska 30, Bistra**

**Razina: 31**

**Šifra djelatnosti: 31**

**Razdjel: 000**

**Šifra grada/općine: 547**

OSNOVNA ŠKOLA BISTRA posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj 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**.**

**PR-RAS**

**AOP 057** odnosi se na sredstva dobivena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za isplatu doprinosa za osobe na stručnom osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa, ovo izvještajno razdoblje su 0 jer nije bilo nove osobe na stručnom osposobljavanju.

**AOP 083**  Prethodne godine je Općina Bistra uplatila je 27.600,00 kuna za pravo služnosti (zakup plinske mreže), ovo izvještajno razdoblje nije bilo takvih prihoda stoga je iznos 0 i došlo je do tolikog odstupanju u odnosu na prethodno razdoblje.

**AOP 111** bilježi odstupanje zbog sufinanciranje prehrane za 78 učenika iz FEAD projekta, a ne prihoda po posebnim propisima.

**AOP 123** odnosi se na prihode od iznajmljivanja školskog prostora, najma stana, starog papira i donacija. Donacije na AOP 128 odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje jer ih u ovom razdoblju nije bilo, međutim bila je bolja naplata potraživanja za prihode od najma dvorane.

**AOP 131** veći je u odnosu na prethodno razdoblje zbog više odobrenih sredstava od strane Zagrebačke županije za nabavu nefinancijske imovine.

**AOP 153** bilježi rast zbog više bolovanja i stručnog usavršavanja djelatnika.

**AOP 174** dopuštenjem za trošenje možebitnog viška sredstava planiranih za energente, utrošeno je više sredstava po kontima 323.

**AOP 188** veliko odstupanje u odnosu na prethodnu godinu zbog troškova domjenka nakon svečanog otvorenja škole nas kontu reprezentacije.

**AOP 192** bilježi rast zbog većih rashoda za županijska stručna vijeća, obljetnicu škole i ostalih nespomenutih rashoda.

**AOP 246** bilježi veliki rast zbog nabave udžbenika koju nismo imali u prethodnom izvještajnom razdoblju.

**AOP 341** veći je u odnosu na prethodno razdoblje zbog više nabavljane uredske opreme i namještaja, komunikacijske i sportske opreme iz vlastitih prihoda, Općinskog i Županijskog proračuna.

**P-VRIO**

**AOP 018** Temeljem obavijesti od strane Zagrebačke županije evidentirano je povećanje u vrijednosti imovine u iznosu 14.315.453,33 kune a odnosi se na poslovne objekte i uredsku opremu i namještaj.

**BILANCA**

Obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama se ne iskazuju jer školska ustanova nema podatke o kratkoročnim i dugoročnim kreditima i zajmovima, te kamatama i kreditima na zajmove.

**AOP 007** bilježi porast zbog promjene u obujmu imovine, tj. većeg investiranja u poslovne objekte (dogradnja i rekonstrukcija škole), uredsku opremu, namještaj, sportsku i komunikacijsku opremu.

**AOP 030** veći je u odnosu na prethodno razdoblje zbog usklađivanja prema inventuri iz knjižnice po kojoj vrijednost knjiga u knjižnici na dan 31.12.2018. iznosi 439.918,52 kune.

**AOP 175** odstupanje zbog nepodmirenih obveza za nabavu nefinancijske imovine koje će biti podmirene nakon što radovi budu završeni.

**AOP 232** i **AOP 236** razlike su nastale zbog provedene obvezne korekcije rezultata na način da se višak poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine korigirao za iznos primljenih kapitalnih sredstava (626.332,34 kn) kojima se financira nabava dugotrajne nefinancijske imovine.

**OBVEZE**

**AOP 036** stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 883.889,97 kn.

**AOP 037** stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 238.666,19 kn. Sastoji se od obveza dobavljačima koje će se podmiriti 2019.godine.

**AOP 092** stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 645.223,78 kn, a sastoji se od obveza za neisplaćenu plaću i materijalna prava zaposlenika za prosinac 2018. godine.

**Ravnatelj OŠ Bistra**

 **Eduard Kovačević**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_