

Obveznik: RKP 08282, MB 03031128, OSNOVNA ŠKOLA IVANSKA
43231 Ivanska, Petra Preradovića 2
Razina: 31, Razdjel:000, Djelatnost: Osnovno obrazovanje

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU

Na osnovu Pravilnika o finacijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15,93/15,135/15,2/17,28/17 i 112/18) propisani su sadržaj i oblik finacijskih izvještaja.

Bilješkama pojašnjavamo značajnija odstupanja od ostvarenja u prethodnoj godini, strukturu prihoda i rashoda, primitaka i izdataka, viška i manjka prihoda i primitaka po izvorima financiranja i mjestima prihoda/troška.

Obrazac PR-RAS:

AOP 065 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 44.000 kn smo dobili za nabavu računala za nastavu informatike, jer dosadašnja računala nisu bila dovoljna za kvalitetno odvijanje nastave.

AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 11.871 kn su ostvarene za financiranje sheme mlijeko i voće u prehrani učenika u školskoj kuhinji.

AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 89.291 kn.

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su ove godine znatno smanjene, jer nismo ulagali sredstva zbog planiranih radova u narednoj godini, na energetskej obnovi školske zgrade i zgrade sportske dvorane.

AOP 180 Zdravstvene usluge su ove godine znatno manje, jer su prošle godine radnici škole bili na sistematskom pregledu.

AOP 202 Kamate se odnose na dozvoljeno prekoračenje na transakcijskom računu škole, kojih u prošloj godini nije bilo.

AOP 285 Manjak prihoda poslovanja preneseni iz prošle godine u iznosu od 147.280 je ostvaren zbog plaćanja usluge izrade projektne dokumentacije za potrebe energetske obnove škole i sportske dvorane, iz dozvoljenog prekoračenja za ŽR škole. Očekujemo povrat sredstava iz EU fondova i proračuna BBŽ.

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su znatno veći u odnosu na prethodnu godinu, jer smo ostvarili sredstva iz proračuna županije i proračuna države za tu namjenu.

AOP 486 Primljeni krediti – prekoračenje na ŽR škole ostvareno na dan 31.12.2018. je znatno manje od prekoračenja na dan 31.12.2017. jer smo na ŽR škole 28.12.2018. primili doznaku

sredstava iz županijskog proračuna u iznosu od 115.781 kn za redovite materijalne troškove, koji će biti plaćeni u siječnju 2019.

AOP 636 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 120.787 kuna je nastao zbog troškova vezanih za energetska obnova škole i dvorane. Plaćena je projektna dokumentacija u iznosu od 160.400 kn i usluga RERA-e za vođenje projekta u iznosu od 50.000 kn.

Očekujemo povrat sredstava iz EU fondova i proračuna BBŽ.

Struktura manjka prihoda i primitaka:

Manjak prihoda poslovanja	129.841 kn
Višak primitaka od financijske imovine	11.012 kn
Manjak prihoda od nefinancijske imovine	1.959 kn

Obrazac BILANCA:

AOP 080 Ostala potraživanja su znatno veća u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na potraživanja od HZZO za refundaciju naknade za bolovanja zaposlenih. Za bolovanja na teret HZZO-a vrši se kompenzacija iz sredstava državnog proračuna, a škola provede knjiženje na osnovu obavijesti o izvršenoj kompenzaciji.

AOP 174 se odnosi na obvezu povrata sredstava u državni proračun, za isplaćena bolovanja na teret HZZO-a. Vrši se kompenzacija (isto kao prethodni AOP).

AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine su nastale zbog toga što su računi sa DVO zadnjih dana prosinca 2018. plaćeni u siječnju 2019.

AOP 235 Višak primitaka od financijske imovine se odnosi na iznos dozvoljenog prekoračenja na dan 31.12.2018. na ŽR škole (pojašnjenje uz PR-RAS obrazac).

AOP 153 Potraživanja za prihode poslovanja-dospjela se odnose na potraživanja od zakupoprimalaca prostora školsko sportske dvorane i od najmoprimalaca stanova . Dospjela potraživanja iznose 53.336 kn, a nedospjela 5.362 kn.

AOP 161 Kontinuirani rashodi su rashodi za plaću, prijevozne troškove i materijalna prava zaposlenih za prosinac 2018, koji su isplaćeni u siječnju 2019. godine. Ovdje su uključeni zaposlenici škole na teret državnog proračuna i zaposleni pomoćnici u nastavi.

AOP 164 Obveze za rashode poslovanja su obveze za zaposlene, za materijalne rashode, za ostale tekuće obveze i za nabavu nefinancijske imovine. Sve ove obveze su nastale u prosincu 2018, a plaćene su u siječnju 2019.

AOP 232, AOP 237, AOP 238 prikazuje ostvareni višak ili manjak prihoda i primitaka nakon izvršene korekcije rezultata sa računa 6362 koji se odnosi na primljenu kapitalnu pomoć iz

državnog proračuna za nabavu računala za informatičku učionicu i sa računa 67121 koji se odnosi na primljena sredstva iz nadležnog (županijskog) proračuna za nabavu opreme za rad.

Obrazac PR-RAS funkcijski:

AOP 113 Osnovno obrazovanje, na kojem su prikazani rashodi povezani za obrazovnu funkciju škole.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju se odnose na troškove povezane sa radom školske kuhinje.

Obrazac P-VRIO:

U 2018. godini nismo imali promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Obrazac OBVEZE:

AOP 001 se odnosi na stanje obveza 1.1.2018. koje su nastale u prosincu 2017. a plaćene su u siječnju 2018.

AOP 002 se odnosi na obveze koje su evidentirana na dan 31.12.2018. a to su kontinuirani rashodi i rashodi plaćeni u siječnju 2019.

AOP 019 se odnosi na podmirene obveze prikazane u početnom stanju na dan 1.1.2018.

AOP 090 se odnosi na iznos nedospjelih obveza na dan 31.12.2018. i to za plaće za prosinac 2018, za materijalne rashode koji su plaćeni u siječnju 2019, za nabavu nematerijalne imovine koja je plaćena u siječnju 2019. i za obveze za financijsku imovinu koje se odnose na stanje dozvoljenog prekoračenja na ŽR škole.

Ivanska, 31.1.2019.

Kontakt osoba: Snežana Keserin, računovotkinja, telefon 043227562

Odgovorna osoba: Nada Veselski, ravnateljica

M.P. i potpis odgovorne osobe:



Nada Veselski