**Dubrovačko-neretvanska županija -19**

**OPĆINAA POJEZERJE-343**

**Osnovna škola „OTRIĆI-DUBRAVE“**

**20 342-Otrić-Seoci-Otrić-Seoci 3**

**RKP:12411 , šifra škole:19-514-001**

**MB:3107833**

**OIB:16888776274**

**Šifra djelatnosti:8520**

**Razina:31**

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE OD 01.01.2018.-31.12.2018.GODINE

OSNOVNA ŠKOLA „OTRIĆI-DUBRAVE“Otrić-Seoci 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.

# --1.BILJEŠKE UZ PR-RAS

AOP 064:-prihodi iz državnog proračuna za plaće i naknade za dvanaest mjeseci, za lektiru,prihodi iz Općine Pojezerje, i sl…….=2.371.974,48 kuna

AOP 077: kamate na depozite….=2,49 kuna

AOP 132:-prihod JLP(r)S za materijalne i ostale izdatke poslovanja….323.631,08 kuna

AOP 133-prihod JLP(r)S --za udženike 1.razred……=5.937,50

AOP 149:-izdaci za zaposlene i materijalne izdatke ………=2.225.225,45

AOP 193-financijski rashodi –pristojbe za platni promet….=2.274,12

AOP 341:izdaci za osnovna sredstava i dodatno ulaganje na građevinskom objektu (rekonstrukcija prostorija u kabinete u zgradi škole )…………………=227.989,02

Razlog većeg odstupanja je više odobrenih sredstava iz JLP(R)S za dodatna ulaganja.

Napravljena je i proknjižena korekcija i utvrđivanje rezultata između viška i manjka prihoda poslovanja i viška i manjka prihoda od nefinancijske imovine i utvrđen je rezultat poslovanja u 2018.godini.

AOP:631:višak prihoda i primitaka u 2018. godine u iznosu od…1265,90 kn

AOP:633:prenesen višak iz 2017. godine u iznosu od …=2.070,09 kn

AOP:635:- višak prihoda u slijedećem razdoblju….=3.359,99 kuna(dio za shemu voća)

AOP:637:-obveze za zaposlene za plaću 12/2018 godine-kontinuirani rashodi bud. razd.=187.812,81

# PREGLED PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA ZA 2018.g.

# PRIHODI I PRIMICI \_\_\_\_\_kn

1.Bruto plaće – ministarstvo,prijevoz,ost. naknade....................2..351.125,63

2.Lektira za škol.knjižnicu………………… …............ ..............2.000,00

**Ukupno ministarstvo...................................................2.353.125,63**

1.Materijalni-redovna sred.županija..............................................105.774,00

2.Ostala sreds.-županija./rekonstrukcija-kabineti/....................... 210.000,00

3.županija,knjige1 razred,natj. robotika.,shema-voće. ...........… …13.794,58

**­­­­­­­­­­­­­­­­­­­­ Ukupno županija..................................................................329.568,58**.

1.Kamate na depozite,općina Pojezerje,ŠŠK,Shema-voće…...18.851,34

**Ukupno ostalo...............................................................................18.851,34**

**UKUPNO PRIHODI I PRIMICI............................................................................2.701.545,55**

RASHODI I IZDACI \_\_\_\_\_\_\_\_ kn

1.Bruto plaće,prijevoz i ostalo naknade za zaposl............. …........2.151.125,63

2.Lektira za škol.knjižnicu.……………..............................................1.997,77

**Ukupno ministarstvo......................................................2.353.123,40**

1.Službena putovanja(321)……………………………………………..12.148,86

2.Rashodi za mater. i energ(322)…………………………………….…53.413.42

3.Rashodi za usluge(323)……………………………………………..…35.832,60

4.Ostali nesp.rashodi (329)…………………..………………….…….....2,105,00

5.Usluge platnog pr (343)....................................................................2,274,12

6.Županija..knjige(322)........................................................................5.937,50

7.Robotika natjecanje….(3231)……………………………………….…..1.570,00

8.Robotika natjecanje(3299)………………………………………..…......5.750,00

9.Rekonstrukcija prostorija u kabinete………………………..……..…210.000,00

**Ukupno županija...............................................................................329.031,50 kn**

**1.**Općina Pojezerje…………………………………………….…….…15.991,25

2.Shema-voće………………………………………………………..….1.797,50

3.ŠŠK………………………………………………………………........336,00

**Ukupno ostalo..............................................................................----------18.124,75 kn**

**SVEUKUPNI RASHODI I IZDACI.................................................................................2.700.279,65**

# 2.BILJEŠKE UZ BILANCU –OBRAZAC-BILANCA

-AOP 010-građevinski objekti-razlika između početnog i završnog stanja nastala je dodatnim ulaganjem za rekonstrukciju prostorija u kabinete u zgradi škole. Sredstva je uplatila DNŽ.(0212-210.000,00 kn).

-AOP 015-ured.oprema i namještaj- 0221……………..428.359,37 kuna(dio opreme otpisan ,a i nabavljena nova oprema)

-AOP 031-kupljene knjige-lektira za škol. knjiž. …..1.997,77 kuna

-AOP 049-sitni inventar je povećan iznosom od 3.119,00 kn, (nabavljeno: zemljop. Karta,kalkulator, mini hladnjak)

Otpis osnovnih sredstava je proknjižen po važećim zakonskim stopama za 2018. godinu.

-AOP 064:stvarno stanje novčanih sredstava na Izvodu -68-10/1 od 31.12.2018.=10.838,20 kn i Blagajna 31.12.2018 = =,00 kn.

Novac na izvodu su uplaćena sredstva za materijalne troškove za prosinac 2018.godinu, ali se sredstva zbog kratkog roka nisu u cijelosti iskoristila za podmirenje dospjelih obveza .Na računu se nalaze i sredstva od županije za shemu-voće.

-AOP 073-potraživanja za bolovanje od HZZO…..585,35

-AOP 158:nedospjela naplata prihoda za plaću za mjesec prosinac 2018. godine…187.812,81

.-AOP 165 -obveze za zaposlene za plaću i naknade za 12/2018. -AOP 166 –obveze po računima za 12/2018 koji će biti plaćeni u siječnju 2019.godine.

-AOP 232-višak prihoda……………….3.335,99 kuna

Razlog većeg odstupanja je više odobrenih sredstava iz JLP(R)S za dodatna ulaganja.

Napravljena je i proknjižena korekcija i utvrđivanje rezultata između viška i manjka prihoda poslovanja i viška i manjka prihoda od nefinancijske imovine i utvrđen je rezultat poslovanja u 2018.godini.

AOP:637-obveze za zaposlene za plaću za 12/2017 godinu-kontinuirani rashodi budućih razdoblja

# 3.OBRAZAC –P-VRIO

AOP-021- –oprema za robotiku(senzori) u vrijednosti…………….. 104,13kn.

(institut za razvoj i inovacije-Zagreb)

# 4.OBRAZAC-RAS-funkcijski

AOP-113-rashodi škole …………………….=2.700.279,65

Razred 3-…….2.472.290,63 Razred 4 -……. 227.989,02

4.BILJEŠKE –OBRAZAC OBVEZE:

-AOP 036-Obveze za rashode poslovanja u iznosu 195.900,36 kn a odnose se na:

AOP-090- nedospjele obveze za zaposlene u iznosu 187.812,81 odnose se na plaću za prosinac 2018.godine koja je isplaćena 10.siječnja 2019.godine

AOP-050-obveze za mater. rashode s dospijećem do kraja siječnja 2019.godine…7.502,20

AOP-075-obveze za bolovanje HZZO…….=585,35

Stanje Obveza 01.siječnja 2018.god.AOP-001-uredno podmireno u roku.

Otrić-Seoci,28.01.2019.godine

Voditelj računovodstva: Zakonski predstavnik:

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

/Snježana Žderić/ Duško Dominiković,prof./