**OSNOVNA ŠKOLA ŽUTI BRIJEG**

**Vrtnjakovečka 8**

**10040 ZAGREB**

**MB:03264335**

**OIB:36955576207**

**TEL:01/2852-224**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**za razdoblje 1. siječanj - 31. prosinac 2018. godine**

U ovom izvještajnom razdoblju ukupni prihodi poslovanja iznose 12.167.220,09 kuna i veći su za 7.32 % u odnosu na prethodnu godinu.

U navedenom razdoblju ostvareni su veći prihodi zbog radova na uređenju kotlovnice i grijanja, na zamjenama za duža bolovanja i na jednom pomoćniku više u odnosu na prošlu godinu .

**PRIHODI**

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**-Obrazac PR-RAS**

AOP 058 /6341.Ostale tekuće potpore unutar opće države. Prihodi s naslova pomoći iznose 4.654,00 kn. za prijevoz učenika u posebnim razrednim odjelima ,nismo imali za prošlo obračunsko razdoblje.

AOP 064/6361. –Prihodi iz proračuna za financiranje plaće ,doprinosa, te svih naknada i pomoći po kolektivnim Ugovorima . Prihodi iznose 8.380,457 veći su 6,2% u odnosu za isto razdoblje prošle godine a upravo zbog više zamjena i pomoćnika u nastavi.

AOP 116 / 6526 – Ostali nespomenuti prihodi

U iznosu od 933.769,00 kuna su novčana sredstva koja su dobivena za sufinanciranje boravka djece po programu Škola u prirod za pokriće troškova po računima. Za plaće djelatnika u boravku od strane roditelja korisnika usluga uplaćeno je 242.812,18 kn. Sufinanciranje usluge participacije i slično za prehranu u školi uplaćeno je 611.075,51 kn. Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete iznose 18.906,00 kn. Ostali prihodi za posebne namjene –60.975,00 kn. Veći su za 22% što govori da je više djece u boravku i na prehrani.

AOP 123 / 6615 – Prihodi od pruženih usluga 87.294,00 kn.

Pod ovom stavkom su ostvareni prihodi od najma dvorane i podrumskog dijela škole od strane korisnika usluga u iznosu od 81.061,00 kn što je više za 13%% prihoda prošle godine te prihodi s naslova Zadruge –prodaja proizvoda i robe u iznosu od 6.233,00 kn.

AOP 133 / 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Pod ovom stavkom su ostvareni prihodi od nadležnog proračuna za pokriće rashoda poslovanja 2.755.670,00 kn. Veći su za 10% a razlog je sanacija dotrajale kotlovnice.

AOP 149 / 311 Plaće (bruto) dio mase koji se odnosi i na zaposlene preko Grada

Pod ovom stavkom ostvareni su prihodi na ime rashoda za plaće i doprinose na plaće u ukupnom iznosu od 9.068.126,00 kn i nalaze se u iznosu .

**RASHODI**

AOP 149 / 31

Rashodi za zaposlene. Ukupni rashodi za zaposlene za navedeno razdoblje iznose 9.068.126,00 kn.

AOP160/32

Pod ovom stavkom ostvareni su rashodi od naknada troškova zaposlenima službenih putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, savjetovanja . Na poziciji 32 osim navedenog evidentiraju se materijal i sirovine ,energija rashodi za usluge, naknada troškova izvan radnog odnosa, komunalne usluge, zdravstvene usluge, najamnine, intelektualne usluge i.t.d. što ukupno iznosi 2.436.134,00.kn povećanje od 2% ,zanemarivo.

AOP 193 / 34 Financijski rashodi.

Ostvareni su rashodi na ime bankarskih usluga i usluga platnog prometa u ukupnom iznosu od

8.240,00 kn.

AOP 255 /3722 Naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 526.294,00 kn. 4% više za udžbenike .....

AOP 354 / 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

U navedenom razdoblju nabavljeno je ukupno opreme za 112.758,00 kn. povećanje za 83%

Knjiga u iznosu od 11.712,00 kn.

2. Ukupni rashodi iznose 12.038.794,37 kuna.

UKUPNI PRIHODI 12.167.220,09 kn

UKUPNI RASHODI 12.038.794,37 kn

-------------------------------------------------------------------

UKUPAN VIŠAK PRIHODA 3.956,09 kn

Imamo preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od,264.242,00 kune.

Na kraju imamo rezultat poslovanja višak prihoda i primitaka u iznosu 268.198,09 kuna, za sljedeće razdoblje.

2. **BILANCA**

Nefinancijska imovina ne proizvedena, nematerijalna kao i proizvedena dugotrajna uvećana je za nabavljenu imovinu i umanjena za obračun ispravka vrijednosti primjenom propisanih stopa za razdoblje obračuna.

Kod dugotrajne imovine knjiženo je zaduženje kod otpisa računa vlasništva i odobrenje računa ispravka vrijednosti .

U 2018. godini nabavljeno je sitnog inventara u iznosu od 28.114,16 kn, osnovnih sredstava u iznosu od 112.758,11 kn , knjiga u iznosu od 11.712,24 kn. Sitni inventar otpisan je jednokratno stavljanjem u upotrebu.

AOP 064-Novac u banci i blagajni u iznosu od 197.557,00 kn odgovara stanju na dan 31.12.2018. godine žiroračunu škole.

AOP 166-Obveze za materijalne rashode u iznosu od 169.135,00 kn odnose se na ne plaćene račune zbog nedoznačenih sredstava od osnivača do 31.12.2018.godine.

AOP 290-Obveze za povrat u proračun-2.353,00 kn.

RAS FUNKCIJSKI

AOP 113 u iznosu od 11.407.405,00 kn odnosi se na ukupne rashode škole u sklopu funkcije Obrazovanje ( izdvojen je iznos od 755.859,00 kn i odnosi se na troškove prehrane)

OBRAZAC OBVEZE

AOP036/23 Obveze za rashode poslovanja u ukupnom iznosu od 169.135,00 kn nepodmirene a odnose se na obračunsko razdoblje.

U Zagrebu, 31. 01.2019.

Ravnatelj

Veljko Kordić