REPUBLIKA HRVATSKA RAZINA:31

KARLOVAČKA ŽUPANIJA RKDP:08867

OSNOVNA ŠKOLA BANIJA

DR.GAJE PETROVIĆA 5 MB:03592774

47000 KARLOVAC ŠIFRA:8520

ŠIFRA ŠKOLE: 04-031-001

**B I LJ E Š K E**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

AOP 116 – konto 6526. Na ovom kontu su uplate za školsku kuhinju matične škole i područnih škola, uplate roditelja za produženi boravak (jedan odjel). Ovi prihodi nisu u cijelosti naplaćeni. Potraživanja su za 12. mj. 2018. god., a bit će plaćeni u 2019. godini.

AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga na konto 66 odnose se na iznajmljivanje školske sportske dvorane i nisu u cijelosti naplaćeni. Stoga su iskazana potraživanja na kontu 16615 i za 12. mj/2018. godinu iznose 3.500,00 kn, a bit će plaćeni u 2019. godini. Potraživanja na kontu 16526 se odnose i na produženi boravak koji za 12.mj./2018. godinu iznosi 10.860,00 kn, a bit će plaćeni u 2019. godini. Ostatak od 19.875,00 kn odnosi se na prijašnje godine. Ukupan iznos potraživanja je 34.235,00 kn.

AOP 132 – To su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje materijalnih troškova, plaća produženog boravka i programa iznad standarda (daroviti učenici i preventivni program).

AOP 148 – Rashodi poslovanja su nešto veći u odnosu na prošlu godinu u indeksu 104,8.

AOP 160 – Materijalni rashodi su ukupno manji s indeksom 107,9 u odnosu na 2017. godinu. Uglavnom se odnose na službena putovanja, stručno usavršavanje djelatnika, materijal i energiju, sitan inventar i sl.

AOP 170 – indeks 292,8 pokazuje da je znatno više utrošeno za materijal i dijelove tekućeg i investicijskog održavanja.

AOP 171 – 2018. godine nabavljeno je manje sitnog inventara s indeksom 73,5 za redovno poslovanje nastavnog procesa.

AOP 174 – s indeksom 94,3 u 2018. godini se manje izdvajalo za intelektualne usluge, računalne usluge i usluge promidžbe i informiranja.

AOP 176 – za usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je manje u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 187 – Izdaci za osiguranje imovine/zgrada, te vozila (kasko osiguranje).

AOP 190 – odnosi se na novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koji su trošak Ministarstva znanosti i obrazovanja.

AOP 255 – odnosi se na isplatu prijevoza roditeljima koji prevoze učenike s teškoćama u razvoju (čl.5). Indeks je manji iz razloga što u 2018. godini nisu isplaćeni prijevozi roditeljima za 9. – 12. mjesec 2018. godine. Suglasnost za isplatu za prijevoz učenika koje prevoze roditelji zaprimljena je u 11. mjesecu 2018. godine pa je isplata izvršena u 2019. godini kada je i doznačena. Troškove financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

AOP 354 – za nabavu nefinancijske imovine utrošeno je 110.008,00 kn. Indeks je 153,2 zbog toga što je više utrošeno na nabavu školskog namještaja, knjiga u 2018. godini nego u 2017. godini. Međutim

ove godine uređene su učionice u iznosu od 46.852,50 kn (zbog prelaska škole u jednu smjenu).

U školi je formiran razred učenika sa teškoćama u razvoju (po čl.5). Za njihove potrebe redovnog odvijanja nastave Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačuje pomoći, koje su uglavnom trošene na didaktički materijal za učenike, te prehranu u školskoj kuhinji.

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI 8.441.469,00 kn

UKUPNI RASHODI I IZDACI 8.413.632,00 kn

VIŠAK PRIHODA 27.837,00 kn

Višak prihoda je uglavnom od vlastitih prihoda (školske dvorane) i prihoda za posebne namjene.

AOP 637 – Rashodi budućih razdoblja su plaće i naknade plaća za 12. mjesec 2018. godine isplaćene

početkom 2019. godine.

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja: 70.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

AOP 038 – Nedospjele obveze se sastoje od neisplaćenih plaća za 12. mjesec 2018. godine. To su plaće za produženi boravak, pomoćnike u nastavi, plaća na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja, te naknada djelatnicima (pomoći, jubilarne nagrade i sl).

AOP 003 – Odnosi se na saldo bolovanja na teret Fonda u iznosu 32.969,00 kn, kao međusobne obveze proračunskih korisnika.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)**

Ove godine bilo je promjena u obujmu imovine. Iznos smanjenja čini rashod, odnosno otpis osnovnih sredstava , a iznos povećanja su primljene pokloni, oprema i knjige za školsku knjižnicu.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

AOP 004 – Vrijednost zemljišta je ostala nepromijenjena u odnosu na 2017. godinu.

AOP 008 – Vrijednosti imovine građevinskih objekata se mijenjala u 2018. godini. Uloženo je 46.852,50 kn za građevinski objekt.

AOP 014 – Vrijednost opreme je povećana za novonabavljenu opremu. Nabavljena je računalna oprema, školske klupe i stolice, projektor, TV i sl. Za obračun ispravke vrijednosti opreme primijenjene su stope prema Pravilniku o proračunu i računskom planu.

AOP 049 i AOP 050 – Nabavljen sitan inventar jednokratno je otpisan prema Pravilniku i povećana je nabavna vrijednost i ispravka vrijednosti istovremeno.

AOP 001 I AOP 162 UKUPNA VRIJEDNOST AKTIVE I PASIVE = 7.267.138 KN

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-funkcijski)**

AOP 110 – evidentirani su svi izdaci i rashodi Osnovne škole Banija koji su u odnosu na 2017. godinu veći s indeksom 105,8.

U Karlovcu, 29.1.2019. godine

RAČUNOVOĐA: RAVNATELJ:

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

 Dragica Bekić Antonija Mastelić Milanović