REPUBLIKA HRVATSKA

OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI

ČAKOVCI

KLASA: 400-05/19-01/01

URBROJ: 2188-88-01-19-1

ČAKOVCI, 31. siječnja 2019.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.**

RKP: 23147  
Matični broj: 03007979

OIB: 48107004999

Naziv i adresa obveznika: OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI, Šandora Petefija 8, Čakovci

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel: 8520, 000

Šifra županije/grada/općine: 456

Žiro račun: HR0425000091102009907

**Bilješke uz obrazac: PR-RAS**

1. AOP 055 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što su se tijekom 2017. godine na AOP 055 knjižila sredstva primljena od Općine Tompojevci, a od 2018. godine ta sredstva se knjiže na AOP 064.
2. AOP 116 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog smanjenog broja učenika koji koriste školsku kuhinju.
3. AOP 125 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što smo tijekom 2018. godine prodali manje starog papira.
4. AOP 126 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog povećanog najma školskog prostora.
5. AOP 129 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što smo u 2018. godini dobili donaciju računala.
6. AOP 132 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što je Županija tijekom 2018. godine uložila sredstava za obnovu matične škole Čakovci i područne škole Tompojevci.
7. AOP 153 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što je tijekom 2018. godine bilo više bolovanja zaposlenika te su bile potrebne zamjene. Također, imamo 2 učitelja kojima je odobren prekovremeni rad zbog većeg opsega posla.
8. AOP 154 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog većeg broja učitelja koji rade u 3 ili više škola tijekom dana, veći broj učitelja ima naknadu za prilagođeni rad te imamo i dodatak za umanjenje radne obveze učitelja.
9. AOP 167 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog kupnje literature, odnosno udžbenika za sve učenike. Sredstva za udžbenike dala je Općina Tompojevci.
10. AOP 170 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što je tijekom 2017. godine uređena unutrašnjost matične škole, stoga tijekom 2018. godine nismo imali potrebe za dodatnim uređenjem.
11. AOP 176 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog sanacije školskog dvorišta.
12. AOP 177 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što smo 2018. godine imali izbor za ravnatelja te je iz tog razloga objavljen natječaj u novinama.
13. AOP 180 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što se više ne obavlja sanitarni pregled svih zaposlenika.
14. AOP 181- došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što smo u prethodnoj godini imali izradu projekte dokumentacije.
15. AOP 190 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što se od 2018. godine na AOP 190 upisuje naknada za invalida koja je 2017. bila na AOP 159.
16. AOP 357 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što smo imali dodatna ulaganja na školskim zgradama.
17. AOP 361 i 362 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog nabave računalne i uredske opreme te donacije računala.
18. AOP 493 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog kupnje mobitela na rate, odnosno robnog zajma.
19. AOP 603 - došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog otplate rata mobitela.

**Bilješke uz obrazac: BILANCA**

Škola nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina te nema sudskih sporova u tijeku.

1. AOP 007 – došlo je do promjena u odnosu na stanje 1. siječnja zbog toga što smo imali dodatna ulaganja na školskim zgradama te je nabavljena računalna i uredska oprema.
2. AOP 064 – stanje novca na žiroračunu je 24.450 kn. Škola ne vodi blagajničko poslovanje jer se sve obavlja preko žiroračuna.
3. AOP 140 – došlo je do promjene u odnosu na 1. siječnja zbog toga što smo počekom godine imali potraživanja za neplaćenu školsku kuhinju koja je tijekom godine podmirena, ali nisu podmirena potraživanja za najam školske dvorane.
4. AOP 158 – kontinuirani rashodi budućeg razdoblja obuhvaćaju rashode za zaposlene, odnosno plaću za 12 mj., druge isplate kao što su regres za 2018. i jubilarna nagrada te naknadu za invalida. Rashodi su manji u odnosu na 1. siječnja jer imamo manje zaposlenika.
5. AOP 192 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na stanje 1. siječnja zbog toga što je kupljen mobitel na rate te je otplaćen samo dio rata.
6. AOP 237 – ostvaren je manjak prihoda koji će biti pokriven tijekom 2019. godine.

**Bilješke uz obrazac: RAS-funkcijski**

1. AOP 113 – škola je ostvarila sve rashode poslovanja u domeni osnovnog obrazovanja.
2. AOP 122 – dodatne usluge u obrazovanju odnosi se na školsku kuhinju.

**Bilješke uz obrazac: P-VRIO**

1. AOP 021 – došlo je do povećanja vrijednosti školskih zgrada zbog dodatnih ulaganja, a do smanjenja je došlo zbog isknjižavanja knjiga iz knjižnice.

**Bilješke uz obrazac: OBVEZE**

1. AOP 037 – stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 18.003,00 kn i odnosi se na račune za plin za studeni, koji nisu podmireni jer nam nadležni proračun nije uplatio sredstva za podmirenje obveze.
2. AOP 090- stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 327.159,00 kn. Obveze za rashode poslovanja iznose 322.979,00 kn, a odnosi se na obveze za zaposlene za 12. mjesec 2018. godine (282.791,00), obveze za materijalne rashode (39.747,00 kn) i ostale tekuće obveze (441,00 kn) koji dospijevaju tijekom siječnja 2019. godine. Obveze za financijsku imovinu iznose 4.180,00 kn i odnose se na preostale rate za mobitel.

Voditelj računovodstva Ravnateljica

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Mihaela Tkalec Marina Balić