OSNOVNA ŠKOLA «MLADOST»

31000 OSIJEK, Sjenjak 7

<Tel:031/574-914>

Šifra grada: 312

RKDP: 9431

Matični broj: 3392295

OIB:19998137302

Razina: 31

Razdjel: 0

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra škole: 14-060-006

IBAN HR1225000091102036438

B I L J E Š K E

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

**Bilješke uz BILANCU**

U bilanci je zadovoljena osnovna ravnoteža i to da je AOP 001 Imovina=AOP 162 Obveze i vlastiti izvori.

AOP 007 –Proizvedena dugotrajna imovina (index 268) razlika nastala zbog ekspermentalnog programa “Škola za život”.

AOP 064-Novac u banci i blagajni-novac na žiro računu škole u iznosu od 403.614 kn.

AOP 080 Ostala potraživanja –odnose se na potraživanja za bolovanja preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO.

AOP 140- Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 13.387 kn odnose se na potraživanja od pruženih usluga koje potražujemo od: Plesnog kluba Kick, Plesni studio Sjaj,KK “Osijek” Žito i K.A. Osijek.

AOP 158 Rashodi budućih razdoblja – iskazana potrebna sredstva za plaće prosinac 2018. godine

AOP 163 –Obveze- iskazuje ukupne obveze u bilanci na dan 31.12.2018. godine

u iznosu od 755.745 kn su obveze nastale zaključno s posljednjim danom izvještajnog razdoblja, ali nisu dospjele u tom izvještajnom razdoblju te smo podmirili tijekom mjeseca siječnja 2019. godine i odnose se na plaće za zaposlene i račune vezane za prosinac 2018. godine, te na naplaćene prihode budućih razdoblja vezane za mentorstvo i ne utrošene prihode od Županijskog stručnog vijeća koji će biti realizirani u 2019.g. u iznosu od 11.907kn.

AOP 233 – (index 1.930) Višak prihoda – prikazuje raspoloživ višak prihoda u sljedećem razdoblju u iznosu od 242.226 - razlika nastala zbog uplate Ministarstva u iznosu od 220.390 kn u svrhu unapređenja odgojno obrazovnog rada za škole u ekspermentalnom programu “Škola za život “ te smo dužni sredstva utrošiti do 01. lipnja 2019.g.

**Bilješke uz PR-RAS**

Na AOP-001 Prihodi poslovanja –iskazani su svi prihodi,a odnose se na:

AOP 055 – u iznsu od 31.172 kn odnosi se na provedbu projekta Ja rASTEM čiji nositelj je privatna osnovna škola “ Lauder Hugo Kon” Zagreb.

AOP 064 – Prihodi od Ministarstva za plaće,doprinose i sva materijalna prava zaposlenik po kolektivnom ugovor.

AOP 067- Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU – novi prihod jer škola sudjeluje u Školskoj shemi za voće i mlijeko, te prema podnesenim zahtjevima dobivala novac od Agencije za plaćanje u poljoprivredi.

AOP 065 – Prihodi od Ministarstva za ekspermentalni program “Škola za život”.

AOP 074 – (Index 27,9) Prihodi od imovine su kamate koje je škola dobila od Addiko banke d.d. Osijek za oročena sredstva.

AOP 105- (Index 119,6) Prihodi od školske kuhinje,prehrane, prod. boravka

AOP 123 – (Index 204,9)Prihodi od pruženih usluga - plaće za prod.boravak, prodaja starog papira ,iznajmljivanje dvorane i od raznih natjecanja.

AOP 127 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

odnosi se na uplatu OTP banke za unaprijeđenje odgojno obrazovnog rada.

AOP 130 – (Index 90,8) Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - gradski prihodi za materijalne izdatke , prihode za pomoćnike u nastavi i tekuće i inv. održavanje.

AOP-148 – ( Index 104,2) Rashodi poslovanja –obuhvaća sve rashode poslovanja za zaposlene, materijalne rashode, ostale vlastite rashode (školska kuhinja,športski športski klub i ostale rashode).

AOP 153 – (Index 501) Plaće za prekovremeni rad – povećanje nastalo radi isplate prekovremenih sati učiteljima zbog ekspermentalnog programa “Škola za život”

AOP-165 – (Index 187,7) Ostale naknade troškova zaposlenicima- povećanje nastalog zbog korištenja privatnog automobile u službene svrhe.

AOP -171 (Index 1.197,2) Sitni inventar- povećanje nastalo zbog dodatne materijalne od Grada gdje smo sredstva potrošili na uređenje školske kuhinje .

AOP 207 (Index 24,5) – Financijski rashodi vezani za platni promet kod Financijske agencije i Addiko Bank.

AOP 286- (Index 123,2) Obračunati prihodi poslovanja- nenaplaćeni u iznosu od 13.387 kn odnose se na potraživanja od pruženih usluga koje potražujemo od: Plesnog kluba Kick,Plesni studio Sjaj , KK “Osijek” Žito i K.A. Osijek

AOP -341 – (Index 541,5) Rashod za nabavu nefinancijske imovine došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Do odstupanja je došlo zbog kupovine osnovih sredstava vezanih za ekspermentalni program “Škola za život”.

AOP 633- Višak prihoda i primitaka preneseni – prikazuje višak prihoda 31.12.2017. godine.

AOP 635 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ – prikazuje raspoloživ višak prihoda u sljedećem razdoblju.

AOP 637 –Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – iskazana potrebna sredstva za place prosinac 2018. godine.

**Bilješke uz Obveze**

AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja prikazuje stanje obveza na dan 31. prosinca 2017. godine.

AOP 036 - Obveze za materijalne rashode odnose se na obveze nastale zaključno s posljednjim danom izvještajnog razdoblja, ali nisu dospjele u tom izvještajnom razdoblju te smo podmirili tijekom mjeseca siječnja 2019. godine i odnose se na račune vezane za prosinac 2018. godine.

AOP 039 – Ostale tekuće obveze odnose se na potraživanja za bolovanja preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO.

AOP 092 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na plaće za mjesec prosinac isplaćene u siječnju 2018.g. i na račune vezane za prosinac 2018. godine.

Obrazac RAS-funkcijski

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadržava rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4).

Obrazac P-VRIO

Tijekom godine bilo je prijenosa imovine unutar proračuna preko skupine 915.

AOP 018 – Promjene u obujmu imovine – iznos povećanja u iznosu od 10.431 kn odnosi se na povećanje sitnog inventara temeljem Odluke od 18. 01.2018. g.

Stanje žiro računa na dan 31.prosinca 2018. godine iznosi 402.467kn.

Stanje blagajne na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 1.147 kn.,

OŠ “MLADOST” Osijek nema ugovorenih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) , te također nema popis sudskih sporova.

U Osijeku, 29. siječnja 2019. godine

Računovođa: Ravnatelj:

Robertina Filić Josip Jukić