**OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA RADIĆA ČAGLIN**

**Vladimira Nazora 3**

**34350 Čaglin**

**OIB: 18173968246**

**RKP: 9675**

**MB: 03310094**

**Razina: 31 (proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju)**

**Razdjel: 000**

**Šifra djelatnosti: 8520 (Osnovno obrazovanje)**

**Šifra općine: 58 (Županija: Požeško-slavonska, Općina: Čaglin)**

**Čaglin, 9. srpnja 2018. godine**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**

**1.SIJEČNJA – 30.LIPNJA 2018. GODINE**

Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju.

Osnovna djelatnost Škole je osnovno obrazovanje.

Proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u svojim glavnim knjigama iskazuju rashode na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju.

Odgovorna osoba Škole je ravnateljica Slađana Švajda.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

Ukupni prihodi poslovanja iznose 2.570.532,20 kn

Ukupni rashodi i izdaci iznose 2.540.811,07 kn

Ukupan višak prihoda i primitaka iznosi 29.721,13 kn

Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2017. godine iznosi 114.851,25 kn

Ukupan manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 85.130,12 kuna.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine prihodi u izvještajnom razdoblju u 2018. godini porasli su za 28,7%.

**AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** indeks nije iskazan jer su u izvještajnom razdoblju knjižena dobivena sredstva za energetsku obnovu dvije područne škole, a u prošlom izvještajnom razdoblju energetske obnove nije bilo.

**AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** indeks nije iskazan jer u izvještajnom razdoblju nije bilo knjiženja na taj konto, knjiženja su se promijenila. Radi se o sredstvima za isplatu plaće pomoćnika u nastavi te obroka za 5.

**AOP 070 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna i AOP 072 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** indeksi nisu iskazani jer su se u izvještajnom razdoblju sredstva dobivena za plaću pomoćnika u nastavi knjižila na taj konto, a u prošlom izvještajnom razdoblju knjižena su na drugi konto.

**AOP 082 Ostali prihodi od financijske imovine**  indeks je povećan iz razloga što je veći iznos sredstava na tekućem računu u odnosu na prošlo prethodno izvještajno razdoblje te s tim i iznos kamata od banke.

**AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi** indeks je povećan za 23,8% zbog knjiženja uplate obroka za 5, u prošlom izvještajnom razdoblju knjižilo se na drugi konto (skupina 638).

**AOP 128 Tekuće donacije** indeks je povećan za 129,4% jer je u izvještajnom razdoblju dobiveno više donacija zbog organizacije Škole plivanja.

**AOP 129 Kapitalne donacije** indeks nije iskazan jer u tekućem izvještajnom razdoblju nije bilo kapitalnih donacija.

**AOP 147 Ostali prihodi** indeks nije iskazan zbog toga što je u izvještajnom razdoblju dobiven novi prihod koji prije nije postojao, radi se o povratu iz Fonda za zaštitu okoliša (naknada emisije CO2 u okoliš).

**AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene** indeks uvećan za 411,1% zbog tog što je u tekućem izvještajnom razdoblju isplaćeno više jubilarnih nagrada.

**AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika** indeks je umanjen iz razloga što je u tekućem izvještajnom razdoblju bilo manje odlazaka na stručno usavršavanja zaposlenika.

**AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, AOP 168 Materijal i sirovine i AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** indeksi su uvećani zbog veće nabave uredskog i ostalog materijala za nastavu, veće nabave namirnica za kuhinju zbog povećanog broja korisnika te sheme školskog voća i mlijeka te materijala i dijelova za održavanje informatičke učionice.

**AOP 169 Energija** umanjen zbog manje potrošnje el.energije, lož ulja i peleta u tekućem izvještajnom razdoblju.

**AOP 171 Sitni inventar** indeks umanjen zbog manje nabave sitnog inventara u izvještajnom razdoblju.

**AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza** indeks je umanje zbog toga što u tekućem izvještajnom razdoblju nije bilo knjiženja na konto 32319 Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz gdje su se knjižili izleti i ekskurzije.

**AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** indeks uvećan zbog izvedenih radova na energetskoj obnovi dvije područne škole.

**AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja i AOP 181 Intelektualne i osobne usluge** indeks nije iskazan zbog toga što u prošlom izvještajnom razdoblju nije bilo energetske obnove te isto tako ni nastalih troškova promidžbe i informiranja te intelektualnih usluga (nadzor).

**AOP 180 Zdravstvene usluge** indeks je umanjen zbog toga što se u izvještajnom razdoblju nije radio sanitarni pregled svih zaposlenika škole. Ta obveza je ukinuta.

**AOP 182 Računalne usluge** indeks je uvećan zbog veće obveze plaćanja računalnih usluga održavanja programa.

**AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** indeks nije iskazan jer u tekućem izvještajnom razdoblju nije bilo osoba koje se nalaze na stručnom osposobljavanju u školi, dok je u prošlom izvještajnom razdoblju bilo.

**AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** indeks uvećan zbog povećanih rashoda koji se odnose na knjiženje rashoda Škole plivanja učenika, kupovine likovnih mapa i poklona za učenike povodom Dana škole.

**AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** indeks nije iskazan jer u izvještajnom razdoblju nije bilo nabave nefinancijske imovine.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

**AOP 00**1 predstavlja stanje obveza na početku razdoblja tj. 1. siječnja 2018. godine.

Na **AOP-u 002** prikazan je iznos povećanja obveza u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2018. godine.

Na **AOP-u 019** prikazan je iznos svih podmirenih obveza u razdoblju od 1.siječnja do 30. lipnja 2018. godine.

**AOP 036** predstavlja stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 30. lipnja 2018. godine.

**AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** predstavlja obveze kojima je rok dospijeća bio do 30.6.2018. godine, a koje nisu podmirene. Navedene obveze odnose se na investicijske radove te nisu podmirene iz razloga što izvođači nisu završili radove do kraja. Obveze će biti podmirene kada radovi budu gotovi.

**AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** sastoji se od:

1. AOP 091 Međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu 7.409 kn (obveze za povrat u proračun sredstava koje refundira HZZO-naknada za bolovanje iznad 42 dana)
2. AOP 092 Obveze za rashode poslovanja u iznosu 342.179,00 kn koje se odnose na:
3. 231 Obveze za zaposlene u iznosu 263.170,71 kn koje se odnose na:

* Plaća za zaposlenike za lipanj 2018. u iznosu 257.415,36 kn
* Plaća za pomoćnike u nastavi za lipanj 2018. u iznosu 5.755,35 kn.

Obje plaće isplaćene su u srpnju 2018. godine. Plaća za zaposlenike isplaćena 9. srpnja 2018., a plaća Pomoćnika u nastavi isplaćena 6. srpnja 2018. godine.

1. 232 Obveze za materijalne rashode u ukupnom iznosu od 79.008,49 kn koje se odnose na:

* Prijevoz za zaposlenike za mjesec lipanj 2018. u iznosu od 41.144,75 kn te prijevoz za mjesec lipanj za pomoćnike u nastavi u iznosu od 925,98 kn.

Obje naknade su isplaćene u srpnju 2018. godine uz isplatu plaće. (6. i 9. srpnja)

* Naknadu za nezapošljavanje invalida u iznosu 1.031,94 kn. Naknada isplaćena 9. srpnja 2018. godine.
* Ostale materijalne rashode (rashodi za materijal i energiju, usluge i ostale nespomenute usluge u iznosu 35.905,82 kn s dospijećem plaćanja u srpnju i kolovozu 2018. godine.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Irena Bardač Slađana Švajda