OŠ IVANA KUKULJEVIĆA SISAK

KRALJA TOMISLAVA 19

44000 SISAK

0391 - Županija Sisačko-moslavačka

11611 - RKP

03313620 – Matični broj

13375968994 – OIB

31 – Razina

000 – Razdjel

8520 – Šifra djelatnosti

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje

1.siječnja do 31.12.2018.godine

**BILJEŠKE – BILANCA**

Bilješka broj 1 - AOP 002 do promjene dolazi radi opremanje informatičke učionice i obračuna amortizacije u 2018.godini.

Bilješka broj 2 - AOP 073 potraživanja se odnose na sredstva za refundaciju troškova za energente od srednje škole.

Bilješka broj 3 - AOP 140 – u izvještajnom razdoblju ostvareno je 71.7694 kuna radi, razlika se javlja zbog obračuna školske kuhinje i potraživanja za neuplaćenu školsku kuhinju.

Bilješka broj 4 - A0P 158 - potraživanja za neuplaćenu školsku kuhinju.

Bilješka broj 5 - AOP 232 – višak se sastoji od uplate roditelja za školsku kuhinju i boravak, sredstava od HZZ-a za financiranje stažiranja, sredstva za stanove i sredstava za financiranje mentorstva.

**BILJEŠKE –PR-RAS**

Bilješka broj 6 - AOP 011 -Ukupni prihodi ostvareni u 2018. iznose 6.178.331 kuna.

Bilješka broj 7 - AOP 058 Prihodi se odnose na zapošljavanje 2 stažista u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

Bilješka broj 8 - A09 067 – prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog novog Kolektivnog ugovora i novog obračuna troškova prijevoza.

Bilješka broj 9 - AOP 105 – Prihodi su veći zbog povećanog broja uplata za prehranu u školskoj kuhinji u odnosu na prošlu godinu hrani se više učenika

Bilješka broj 10 - AOP 136- prihodi za refundaciju dnevnica učiteljima.

Bilješka broj 11 - AOP 148 – Ukupni rashodi poslovanja koji se nalaze na AOP 148 iznosi 5.920.499 kuna. Rashodi poslovanja su veći u odnosu prema istom razdoblju prethodne godine zbog novog Kolektivnog ugovora i novog obračuna troškova prijevoza, plaća za posebne uvjete rada i naknada za invalide - promjena osnovice obračuna rada (AOP 151,153,154,156,158,159,161,162,163,190).

Bilješka broj 12 - AOP 164 stručno usavršavanje zaposlenika je veće u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje zbog većeg broja djelatnika koji su upućeni na stručne edukacije u području svoga rada.

Bilješka broj 13 - AOP 171 - za potrebe kuhinje nabavljeno je više sitnog inventara.

Bilješka broj 14 - AOP 180 – Rashodi za zdravstvene usluge su manji zbog su zbog manjeg broja odlaska zaposlenika na sistematske preglede.

Bilješka broj 15 - AOP 181 zbog uvođenja Healty meal standarda je značajno veći u donosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 16 - AOP 190 - Naknada za invalide zbog nezapošljavanja dovoljnog broja invalida.

Bilješka broj 17 - AOP 254 – u ovom obračunskom razdoblju nemamo rashode za prijevoz učenika s posebnim potrebama.

Bilješka broj 18 - AOP 255 – Knjige za učenike – socijala.

Bilješka broj 19 - AOP 361- rashodi su veći u odnosu na prethodno razdoblje zbog nabavljene opreme za školu, računala za računalnu učionicu , stolice i stolovi za učionicu informatike

Bilješka broj 20 - AOP 375 – nabavljene su knjige za knjižnicu

Bilješka broj 21 - AOP 393 -rashodi su veći zbog električnih, mrežnih instalacija na informatičkoj učionici.

Bilješka broj 22 - AOP 289 -ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine je veći od prethodnog izvještajnog razdoblja jedan stan isplaćen do kraja.

Bilješka broj 23 - AOP 341 - Rashodi su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog većih ulaganja u nabavku nefinancijske imovine.

**OBRAZAC P-VRIO**

Bilješka broj 24 - AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine - Iskazano je povećanje u obujmu imovine od 9.363 kn, jer je u izvještajnom razdoblju Radio Sisak darovao školi pametnu ploču za potrebe nastave.

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

Bilješka broj 25 - AOP 113 Osnovno obrazovanje – Rashodi poslovanja 5.793.100 kn

Bilješka broj 26 - AOP 122 Dodatne usluge – prehrana učenika 318.977 kn

**OBRAZAC OBVEZE**

Bilješka broj 27 - AOP 036 Stanje obveze na kraju izvještajnog razdoblja 462.300 kn

Odnosi se na plaće i naknade te račune iz 12.mj.2018.godine

231 – plaća 12.mj.2018. - MZOŠ 374.889 kn

231 – naknada za invalide - MZOŠ 2064 kn

231 – plaća – boravak 23.476 kn

231 – plaća – pomoćnici u nastavi 12.399 kn

231 – stažiranje 610 kn

232 – Računi iz 12.mj.2018.god. 46.384 kn

239 – bolovanje FOND-a 2.478 kn

U Sisku, 28.01.2018.god.

Računovođa: Mirela Matanović Ravnateljica: Željka Birač