Naziv obveznika: **OŠ Majstora Radovana**

Adresa obveznika: Ul.dr.Franje Tuđmana 12, 21 220 Trogir

Šifra općine/grada: 463

Broj RKP-a: 12794

Matični broj: 03024393

OIB: 79746324379

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra grada/općine: 463

**BILJEŠKE** uz financijske izvještaje za razdoblje **01.01.2018. – 31.12.2018.**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,PRIMICIMA I IZDACIMA –**

**OBRAZAC PR-RAS**

**AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Odnosi se na uplate HZZ-a za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa za dvije osobe (Viljac i Miljak) te budući je jedna od njih morala, iz osobnih razloga, prekinuti nakon pola godine izvršili smo povrat preostalog dijela sredstava.

**AOP 059 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Odlukom Ministarstva znanosti i obrazovanja, u 2018. godini, smo dobili 6.000,00 kn za opremanje školske knjižnice potrebnom lektirom dok smo u 2017.godini dobili 17.000,00 kn.

**AOP 070 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna**

Prema Uputi Županije izvršeno je preknjižavanje sa podskupine 671 na 639 sredstava koja se odnose na projekt UČIMO ZAJEDNO, za dio koji se odnosi na EU sredstva.

**AOP 128 – Tekuće donacije**

Uplaćene su donacije fizičkih i pravnih osoba za nabavku računalne opreme jer su se u školskoj godini 2018./2019. uveli e-dnevnici. U školskoj godini 2018./2019. učenici su donirali školi određena sredstva.

**AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**

Osim za prijevoz učenika, plaće pomoćnika u nastavi, materijalne troškove, županijska povjerenstva, plaćeni su i udžbenici za učenike od 01. do 8. razreda u iznosu od 403.403,39 kn.

**AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine**

Uplaćena su sredstva od Županije za financiranje ormara i školskih ploča koje su dotrajale dok je u 2017. nabavljena samo klima uređaj.

**AOP 163 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život**

Naknada za trošak prijevoza u 2018. godini se povećala zbog primjene novog Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama NN br. 128/17.

**AOP 170 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**

Županija nam je odobrila izmjenu preostalih dotrajalih zatvora u iznosu od 91.759,90 kn.

**AOP 173 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća**

Kupili smo radne cipele za kućnog majstora, radne mantile i radnu obuću za spremačice sukladno Pravilniku o zaštiti na radu.

**AOP 188 - Reprezentacija**

## U 2018. godini bili smo domaćini županijskog natjecanja zborova „To su djeca“ te nam je Županija uplatila sredstva za troškove održavanja (piće i catering). Također smo imali i troškove (cateringa) povodom proslave 55. obljetnice škole za čije održavanje nam je Ministarstvo znanosti i obrazovanja uplatilo sredstva.

**AOP 361- Uredska oprema i namještaj**

Kupljena su računala (za učionice gdje su nedostajala radi uvođenja e-dnevnika i informatičku učionicu), projektori te muzički set (mikrofoni, miksete, zvučnici) za potrebe održavanja školskih priredbi.

**AOP 363- Oprema za održavanje i zaštitu**

Županija je zadnjim Rebalansom odobrila sredstva za video nadzor koji nam je neophodan zbog učestalih provala u školu.

**AOP 641-Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje novčanih sredstava je veće zbog uplata:

* sredstava za projekt „Ca je covik“
* donacije učenika
* sredstava za ŽSV
* sredstava za Erasmus+
* namjenskih donacija za računalnu opremu

**AOP 668 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**

Školi su dodijeljena bespovratna sredstva u sklopu projekta Erasmus+ za 2018. godinu.

**BILJEŠKE UZ BILANCU - OBRAZAC BIL**

**AOP 002/AOP 225 –Nefinancijska imovina/Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora**

Pozicije iskazuju smanjenje vrijednosti i izvora dugotrajne imovine-redovni godišnji otpis postrojenja i opreme te rashod dotrajale opreme.

**AOP 035 – Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti**

Knjige koje smo dobili odlukom Ministarstva u vrijednosti 6.000,00 kn.

**AOP 064 – Novac u banci i blagajni**

Na računu škole imamo namjenski doznačenih sredstava koje se u 2018. godini nisu još potrošili (sredstava za projekt „Ca je covik“, donacije učenika, sredstava ŽSV-a, sredstva za Erasmus + te namjenskih donacija za računalnu opremu).

**AOP 175 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

Ostale su nepodmirene obveze za video nadzor i računalnu opremu koje su odobrene III. Rebalansom, iz matičnih sredstava.

**AOP 233 – Višak prihoda poslovanja**

U 2018. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja po jedinicama 7 (ŽSV), 9 (Županija-ostalo), 12 (Ostalo), 14 (Učimo zajedno III), 18 (Donacije), 19 (Donacije – za računala i 20 (Erasmus+) te nakon što je provedeno prebijanje manjka rashoda poslovanja sa viškom rashoda poslovanja i korekcija rezultata za nefinancijsku imovinu višak iznosi 223.408 kn.

**AOP 238 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine**

Nakon obvezne korekcije rezultata za nefinancijsku imovinu (6.000,00 kn što je doznačeno za opremanje školske knjižnice i 20.953,13 kn što je doznačila Županija za ormare i školske ploče) manjak prihoda iznosi 185.183 kn. Preostali iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine pokrit će se nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS-funkcijski**

**AOP 113 – Osnovno obrazovanje**

3 – 9.455.085

4 - 177.435

Ukupno: 9.632.520

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBVEZE**

**AOP 001 – Stanje obveza 1.siječnja**

Obveze su 01.siječnja iznosile 770.538 kn.

Stanje obveza obveza 31.12 2017.godine predstavlja i početno stanje 01.01.2018. godine (plaća za djelatnike i pomoćnike u nastavi za 12/2017. godine te materijalni troškovi za 12/2017).

**AOP 005 – Obveze za zaposlene (7.158.866)**

2311 – obveze za plaće-neto – 4.274.379

2312 – obveze za naknade plaća – 29.728

2314 – obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća – 428.099

2315 – obveze za doprinose iz plaća – 1.175.621

2316 – obveze za doprinose na plaće – 1.012.395

2317 – ostale obveze za zaposlene – 238.644

**AOP 006 – Obveze za materijalne rashode (1.682.834)**

2321 – Naknade troškova zaposlenima – 225.727

2322 – Rashodi za materijal i energiju – 743.506

2323 – Rashodi za usluge – 654.002

2324 – Obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – 24.639

2329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 34.960

**AOP 007 – Obveze za financijske rashode (4.018)**

2343 – Obveze za ostale financijske rashode – 4.018

**AOP 011 – Ostale tekuće obveze (27.168)**

2395 – Obveze za predujmove, depozite i primljene jamčevine – 32.828

**AOP 012 – Ostale tekuće obveze (177.435)**

2421 – Građevinski objekti -11.941

2422 – Postrojenja i oprema – 159.194

24241 – Knjige u knjižnicama – 6.300

**AOP 023 – Obveze za zaposlene – podmirene (6.542.785)**

2311 – obveze za plaće-neto – 3.892.531

2312 – obveze za naknade plaća – 29.171

2314 – obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća – 387.236

2315 – obveze za doprinose iz plaća – 1.069.942

2316 – obveze za doprinose na plaće – 921.511

2317 – ostale obveze za zaposlene – 242.394

**AOP 024 – Obveze za materijalne rashode – podmirene (1.650.265)**

2321 – Naknade troškova zaposlenima – 207.765

2322 – Rashodi za materijal i energiju – 718.095

2323 – Rashodi za usluge – 665.104

2324 – Obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – 26.473

2329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 32.828

**AOP 029 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine – podmirene (143.563)**

2421 – Građevinski objekti – 11.941

2422 – Postrojenja i oprema – 125.322

24241 – Knjige u knjižnicama – 6.300

**AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Nepodmirene obveze u iznosu od 835.683 kn na kraju izvještajnog razdoblja bit će podmirene u siječnju 2018. Godine kada nam Ministarstvo i Županija uplate sredstava za plaće i materijalne troškove.

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

Tijekom 2018. godine nije bilo promjena u vrijednosti financijske imovine ni promjena u obujmu imovine.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Maja Pomenić Gašpić, dipl.oec. Zorana Brodarić, prof.