OSNOVNA ŠKOLA MILNA **MILNA,31.01.2018.**
21405 MILNA, ŽALO 15
ŠIFRA ŠKOLE: 17-469-001
RKDP: 11863
OIB: 54207333902
IBAN: HR6923300031100063918

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2017. GODINU

BILJEŠKE UZ PR-RAS

BILJEŠKA BR. 1 – AOP 001

Sveukupan prihod Škole iznosio je 2.433.059 i to iz slijedećih izvora:

1. **Prihodi iz MZOŠ 2.007.609**
2. **Prihodi iz Županije sveukupno 348.703**
3. **Prihodi o kamata na depozite po viđenju Uplaćeni od poslovne banke 10**
4. **Prihodi po posebnim propisima (participacije roditelja za školske marende, škole u prirodi, izleti, osiguranje djece) 43.487**
5. **Pomoći iz Općinskog proračuna 22.168**
6. **Vlastiti prihodi gdje bilježimo umanjenje u odnosu na planirano uglavnom zbog kompliciranosti postupka dobivanja suglasnosti 600**
7. **Donacije fizičkih osoba uplaćene na račun škole 10.483**

Iznos prihoda odnosi se na sve plaćene račune dobavljačima, direktne doznake na žiro račun škole te sve isplate putem državne riznice.
Uplate iz županijskog proračuna za materijalne troškove te plaćanje autoprijevozniku za prijevoz djece su redovito izvršavane. Tu je nastao manjak u iznosu od 4.823 i to zbog primjene gotovinskog načela priznavanja prihoda za doznačena sredstva – za troškove iz prosinca 2017. godine prihod će biti evidentiran u siječnju 2018. g.

BILJEŠKA BROJ 2 – AOP 147
Sveukupno rashodi poslovanja iznose 2.433.966, od toga:
-troškovi zaposlenika financirani iz MZOŠ 2.006.503

I to:

- plaće zaposlenika	1.517.983
- nagrade, darovi, otpremnine ,pomoći	98.403-
doprinosi na plaće	260.942
prijevoz na posao i sa posla	117.428
naknada poslodavca za nezapošlj. invalida	11.747

Razlika između prihoda i rashoda u iznosu od 1.105,50 nastala je zbog vremenskog nesrazmjera obračuna bolovanja zbog ozljede na radu i priznavanja istog od strane HZZO te povrata poreza po godišnjem obračunu. Isti iznos je knjižen na kontima potraživanja i obveza.

-materijalni troškovi poslovanja financirani iz županijskog proračuna, uključujući i sredstva za EU projekte (Učimo zajedno II i Učimo zajedno III), besplatni udžbenici, besplatna prehrana djece u OŠ...) budući su ista prikazana na računima podskupine 671 do traženja refundacije od strane ŽSD prema tim izvorima sveukupno 353.526

od toga:

materijalni rashodi sa troškom prijevoza učenika	295.105
učimo zajedno II i III (34.382+12.035)	46.417.,
program besplatne prehrane djece	6.428

-troškovi školske kuhinje i prehrane djece u cjelodnevnom boravku (participacije roditelja) u ukupnom iznosu od te ostali rashodi po posebnim propisima (izleti,osiguranje...) 48.118

Nije bilo većih odstupanja od planiranog.

-troškovi financirani iz općinskog proračuna prema ugovoru o sufinanciranju

rad učitelja u produženom boravku te materijalni rashodi	22.124
-neki materijalni troškovi plaćeni iz viša prethodne godine	3.695

BILJEŠKA BROJ 3 – AOP 341

Škola je nabavila opreme u vrijednosti 9.231 i to iz „viška" prethodnih godina.

Nabavljen je fotokopirni aparat u vrijednosti 3.360 kn i knjige u knjižnici u iznosu 5.871 kn

Sve nabavke evidentirane su i prikazane na odgovarajućim pozicijama u Bilanci.

BILJEŠKA BROJ 4 – AOP 635
Rezultat poslovanja nakon korekcije je „višak" u iznosu od 14.044 kn a isti je kumuliran iz slijedećih stavki: kamate od posl. banke (10 kn); pomoći iz Općine (44 kn); donacije privatnih osoba (10.483 kn) te vlastiti prihodi (600 kn) kao i dip viška od ranijih godina 2.903 – a isti će se koristiti za potrebe prema odluci školskog odbora.

BILJEŠKE UZ BILANCU

BILJEŠKA BROJ 1 - AOP 1

Sveukupna imovina škole iznosi 808.018 kn s time što je u ovoj godini nabavljeno opreme u iznosu 3,360kn (fotokopirni aparat Minolta) te knjiga u knjižnici u sveukupnoj vrijednosti od 5.871 kn

Nabavljen je i sitan materijal u ukupno vrijednosti od 3,688 kn
i otpisan po 100% metodi otpisa prilikom nabave.
Također je dobiveno sitnog inventara bez naknade u iznosu od 2.300,36 kn te je preko konta 915 evidentirano kao povećanje i kao takvo prikazano kroz obrazac P-VRIO

Vrijednost dugotrajne imovine se ispravlja po prosječnim godišnjim stopama linearnom metodom iz Pravilnika u korist ispravka vrijednosti imovine a na teret izvora vlasništva.

2. Ukupna financijska imovina /AOP 063/ iznosi 65.835 kn a odnosi se na :
-stanje na redovnom računu škole 43.697 -izvod FINE 30.12.2016.
-stanje u glavnoj blagajni iznosi 190 kn; potraživanja za bolovanja preko HZZO, potraživanja za prihode po posebnim propisima te za više plaćene doprinose i poreze zbog obračuna BO radi ozljede na radu u ukupnom iznosu od 15.478 kn

Potraživanja za vlastite prihode /AOP 153/ u iznosu 6.600 što je fakturirano Općini Milna koja se još uvijek nalazi u blokadi, uz redovito slanje opomena i podsjetnika na plaćanje.

3. Ukupne obveze škole /AOP 163/ iznose 29.312 kn i to za materijalne rashode 23.948 a podmiriti će se u siječnju 2017. te za BO preko HZZO i više plaćene doprinose i poreze 5.364 kn od toga 1.105,50 kn Škola će tražiti povrat na žiro račun OD MF putem obrasca SNU a nakon toga vratiti u proračun MZOŠ.
Isti podatak prikazan je i u obrascu OBVEZE na AOP 038.

OŠ nije primala ni davala kredite ni zajmove.

RAVNATELJICA OŠ:
/RESTOVIĆ MILKA/

OSNOVNA ŠKOLA - MILNA - Republika Hrvatska - 1