**OSNOVNA ŠKOLA GALDOVO**

44 000 SISAK, BREZOVAČKOG ODREDA 1

BREZOVAČKOG ODREDA 1

0391 -Županija Sisačko-moslavačka

11726 -RKP

03313697 -Matični broj

98623564084-OIB

31 -Razina

000 -Razdjel

8520 -Šifra djelatnosti

Kl:400-01/01-18/01

Urbroj:2176-16-01-18-01

**Bilješke uz financijske izvještaje**

**za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine**

BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

**Bilješka broj 1-AOP 013** Ispravak vrijednosti građevinskih objekata – Odlukom povjerenstva od 20.11.2017. procijenjena je veća vrijednost Zgrade PŠ Tišina te Zgrade PŠ Palanjek sa dvorištem.

**Bilješka broj 2-AOP 014** Postrojenja i oprema- Tijekom 2017. godine kupljena je oprema u većem iznosu od viška školske kuhinje prethodne godine koji prenamijenjen odlukom Školskog odbora 06.06.2017. za potrebe bolje opremljenosti školske kuhinje. Veza AOP 015 i AOP 023.

**Bilješka broj 3-AOP 031** **Knjige-** Za potrebe obnove knjižnične građe izdvojen je veći iznos za kupnju knjiga za školsku knjižnicu.

**Bilješka broj 4-AOP 042 Sitan inventar u upotrebi-** Za razliku od prethodnog razdoblja razlika u odstupanju za sitan inventar je u povećanje potrebe za sitan inventar zbog programa boravka u školi. Najveći dio povećanje se odnosi na sitan inventar koji se koristi u svrhu školske kuhinje koja je povezana sa boravkom. Veza AOP 049.

**Bilješka broj 5-AOP 064 Novac u banci i blagajni-** Sa 31.12.2017. godine nam je ostalo više novca u blagajni u odnosu na prethodno razdoblje.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,PRIMICIMA I IZDACIMA

* OBRAZAC P R- R A S

**Bilješka broj 1-AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija**

U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 26.250,00 kuna od vlastitih prihoda pružanja usluga najma prostora te zakupa zemljišta . U izvještajnom razdoblju ostvareno je 35.700 kuna što je proizašlo iz ažurnije naplate potraživanja te većim brojem sklopljenih ugovora za najam sportske dvorane.

**Bilješka broj 2-AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Veći broj dospjelih donacija u odnosu na prethodno razdoblje. Donacije za PŠ Hrastelnica radi podizanja kvalitete nastave učenika škole.

**Bilješka broj 3-AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza**

Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje za nabavu nefinancijske imovine za potrebe izvannastavnih aktivnosti.

**Bilješka broj 4-AOP 153 Plaće za prekovremeni rad**

Povećanje sati prekovremenog rada zbog potrebe zamjena odsutnih učitelja na programu ERASMUS .

**Bilješka broj 5-AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene**

Povećani broj isplata naknada za bolest u odnosu na prethodno razdoblje te u većem broju isplate otpremnine u odnosu na prethodno razdoblje.

**Bilješka broj 6-AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika**

Povećani troškovi zbog polaganja ispita prve pomoći te zaštite na radu.

**Bilješka broj 7-AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**

Zbog učestalih kvarova te otklanjanja štete učinjene od strane đaka došlo je do porasta troškova u pogledu otklanjanja istih.

**Bilješka broj 8-AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća-**

Stjecanje prava na zaštitnu odjeću profesora tjelesnog odlukom ravnatelja te zapošljavanje osobe kao zamjena za bolovanje odsutne djelatnice.

**Bilješka broj 9-AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja-** Radovi na PŠ Hrastelnica, instalacije opreme u školskoj kuhinji, otklanjanja kvarova.

**Bilješka broj 10-AOP 180** **Zdravstvene i veterinarske usluge** Povećani broj zamjena sa obavezom sanitarnog pregleda.

**Bilješka broj 11-AOP 182 Računalne usluge** Novi program knjižnične podrške.

**Bilješka broj 12-AOP 189 Članarine i norme** Povećani broj pretplata za časopise za učenike te računovodstvena literatura.

**Bilješka broj 13-AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja-**

Radovi na parkiralištu škole, sudske pristojbe te vijenci i cvijeće.

**Bilješka broj 14-AOP 304 Stambeni objekti** Veći iznos uplate za otkup stanova u korist škole.

**Bilješka broj 15-AOP 375 Knjige** Izdvajanje većeg financijskog iznosa za obnavljanje knjižnične građe za potrebe nastave učenika škole.

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

**Bilješka broj 1-AOP 020 Neproizvedena dugotrajna imovina-** Donacija grada za PŠ Hrastelnica te donacija robota za učenike škole.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKCIJI-

OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

**Bilješka broj 1-AOP 122** **Dodatne usluge u obrazovanju** Prehrana učenika - troškovi namirnica za prehranu učenika.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA- OBRAZAC OBVEZE

**Bilješka broj 1-** **AOP 036** **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi **485.618**

Odnosi se na:

231- plaće, naknade, pomoći za prosinac 2017. (MZOS) koje su isplaćene u siječnju 2018.g.- 411.085,02

231-plaća za prosinac 2017. boravak isplata u 2018. – 9.920,87

231- plaća za prosinac 2017. program Pomoćnici u nastavi- 21.307,55

232- obveze za materijalne rashode odnose se na račune iz prosinca 2017.g sa dospijećem do kraja siječnja 2018.g- 39.030,13

232- obveze za rashode (kontinuirani rashodi) 4.274,96

U Sisku, 29.01.2018.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Marina Sorić Petar Zelić