**O.Š. EUGENA KVATERNIKA**

**ŠKOLSKA 4, 10410 VELIKA GORICA**

MB/OIB: 03216195/01172696565

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

RKP: 14314

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE**

1. **OSNOVNI PODACI O USTANOVI**

Osnovna škola Eugena Kvaternika je obrazovna ustanova, te posluje sukladno Zakonu o ustanovama (NN76/93, 29/97, 47/99, 35/08) i donesenom Statutu.

Statut uređuje status, naziv i sjedište OŠ Eugena Kvaternika, zastupanje i predstavljanje, odgovornost za obveze, djelatnost, ustrojstvo, vođenje i upravljanje, djelokrug i način rada, opće akte, te druga pitanja važna za obavljanje djelatnosti škole.

U 20178. godini odgovorna osoba za zastupanje, na mjestu ravnatelja je Monika Brleković.

1. **RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Računovodstvene politike koje su se koristile prilikom sastavljanja financijskih izvještaja su temeljene na Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

1. **Obrazac PR-RAS**

|  |  |
| --- | --- |
| AOP111 | Ostvaren je veći namjenski prihod uslijed prve pune godine rada produženog boravka. |
| AOP163 AOP164 | Povećanje rashoda za prijevoz zaposlenika uslijed promjene TKU - načina obračuna prijevoza, većina zaposlenika ostvaruje veći prijevoz: zaposlenicima u područnim školama isplaćuje se 1kn/1km.Sukladno planiranom povećanju ukupnih rashoda za zaposlene ( stručni skupovi, seminari), veći su podaci iskazani u odnosu na prošlu godinu. |
| AOP166 | Povećani su ukupni rashodi za materijal i energiju što je u prvom redu posljedica povećanja troškova nabave namirnica i općenito troškova produženog boravka (svakodnevno kuhanje). |
| AOP171 | U tekućoj godini nije bilo potrebe za nabavom sitnog inventar stoga se javlja razlika u odnosu na prethodnu godinu. |
| AOP174 | Rast rashoda za radnu odjeću i obuću u odnosu na prethodnu godinu zbog dotrajalosti stare, te novog kadra na zamjeni postojećeg. |
| AOP184 | U tekućoj godini istekao je ugovor o stručnom osposobljavanju polaznika.  |
| AOP193 | Ukinuto je poslovanje za isplatu plaća preko zbrojnih naloga banaka - isplate se vrše direktno na račune zaposlenika uslijed čega više nema naknada banaka. |
| AOP354AOP399 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su jer je u tekućoj godini iz viška prihoda nabavljeno dostavno vozilo (175.625,00), škola je u sklopu projekta MZO za opremanje informatičkih učionica prethodne godine ostvarila pomoć, a ove godine nabavila računalnu opremu za informatičku učionicu ( 60.000,00), kao i pomoć za nabavu knjiga za školsku knjižnicu (5.000,00). |
| AOP668 | Rezultat provedbe projekta školska shema voća i povrća, te sheme školskog mlijeka. |
| AOP691 | Uslijed neočekivano dugog pregovaranja oko zdravstvenih pregleda zaposlenih koje je započeto prethodne godine, isto je realizirano i naplaćeno u tekućoj godini, a ne u prethodnoj, uslijed čega se prikazuje velika razlika na obrascu. |
| REZ | Višak prihoda poslovanja preneseni 150.681 (AOP284,407,633) te višak iz tekuće godine 28.606 (AOP282) utrošen je na pokrivanje dijela manjka iz nefinancijske imovine (uz redovnu nabavu opreme u tekućoj godini nabavljeno je dostavno vozilo, oprema za informatičku učionicu) što dovodi do manjka prihoda 129.500 (AOP636) |

1. **Obrazac BILANCA**

|  |  |
| --- | --- |
| AOP080 | Stanje ostalih potraživanja veće je u odnosu na prošlu godinu zbog većih nerefundiranih potraživanja za bolovanja zaposlenika. |
| AOP 140AOP248 | Potraživanja za prihode iz proračuna manja su u odnosu na prethodnu godinu jer su isti utrošeni za nabavu nefinancijske imovine (dostavno vozilo, računalna oprema). |
| AOP238 | Manjak prihoda poslovanja uzrokovan modificiranim nastankom događaja. |
|  |  |

1. **Obrazac RAS-funkcijski**

|  |  |
| --- | --- |
| AOP113AOP122 | Obuhvaća ukupne rashode poslovanja gdje su na AOP 122 posebno iskazani rashodi školske kuhinje - prehrana i produženi boravak.  |

1. **Obrazac OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 484.156,39 kune.

Obveze za plaće i doprinose 69.048,75 kn

Ostale obveze za materijalne i financijske rashode 268.143,80 \_kn

Potraživanja za naknade koje se refundiraju 146.437,54\_ kn

Obveze za povrat u proračun - blagajničko poslovanje \_\_\_\_\_\_\_ 526,20\_\_kn

1. **Obrazac P-VRIO**

Povećanje vrijednosti imovine odnosi se na ulaganje Grada Velike Gorice u izgradnju dodatne učionice-knjižnice u atriju - projektna dokumentacija, izgradnja, stručni nadzor nad gradnjom, u iznosu od 794.787,15 kuna, te donaciju Interaktivne pametne ploče sa pripadajućim projektorom-nagrada za prikupljanje starog papira, u ukupnom iznosu od 11.437,50 kuna.

U Velikoj Gorici, 31. siječnja, 2019.

Ravnateljica škole:

Monika Brleković, prof.

Osoba za kontakt: Danijela Kos Polt

Tel: 01/6221 334 (13)