**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**OD1.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.**

Broj RKP – a: **12671**

Matični broj: **03301141**

OIB: **48481519373**

Naziv i adresa obveznika: **OŠ ILAČA-BANOVCI, ILAČA**

Oznaka razine: **31**

Šifra djelatnosti, razdjel: **8520**

Šifra županije/grada/općine: **459**

Žiro račun: **HR4023400091100171278**

**OŠ ILAČA-BANOVCI**,posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom Škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

* **Bilješke uz Bilancu**

**Bilješka broj 1-AOP 067** –**Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka** -stanje žiro-računa kod Privredne banke Zagreb, na dan 31.12.2018.god. - 26.379,09 kn.

**Bilješka broj 2-AOP 080** –**Ostala potraživanja**-odnosi se na potraživanja za bolovanje na teret HZZO preko 42 dana 1,819,02 kn.

**Bilješka broj 3-AOP 159 -Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja**-odnosi se na pretplate za časopise, i uplaćene zakupnine za 2019.god. i račune (trinaesti rashod)

**Bilješka broj 4-AOP 233-Višak prihoda poslovanja-** za 2018.godinu iznosi 28.562,29 kn.

* **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka broj 5-AOP 116 - Ostali nespomenuti prihodi –** povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja broja učenika koji su ostvarili pravo na besplatnu prehranu.

**Bilješke broj 6-AOP 127- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće g proračuna -**Došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine,zbog donacije od pravnih i fizičkih osoba

**Bilješka broj 7-AOP 154- Plaće za posebne uvjete rada –** Došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine,zbog isplate materijalnih prava zaposlenicima (kojih nije bilo u 2017. godini).

**Bilješka broj 8-AOP 163- Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život -**Došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine, zbog povećanog prijevoza zaposlenika

**Bilješka broj 9-AOP 168- Materijal i sirovine** - Došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine,zbog povećanja iznosa za materijal za potrebe redovnog poslovanja, i namirnica za prehranu učenika (hranio se veći broj učenika)

**Bilješka broj 10-AOP 169 –Energija -**Došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine,zbog povećanja cijene energenata

**Bilješka broj 11-AOP 171 –Sitni inventar-** Došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine,zbog nabavke sitnog inventara iz sredstava pomoći i donacija

**Bilješka broj 12-AOP 178 –Komunalne usluge-** Došlo je do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine,zbog povećanja komunalnih usluga(čišćenje septičke jame, plaćanja vodnog doprinosa)

* **Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Bilješka broj 13-AOP 001*-***Obrazac je prazan jer tijekom godine nije bilo poslovnih događaja za iskazivanje preko spomenutog obrasca.

* **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**Bilješka broj 14-AOP 113**-Osnovno obrazovanje-škola je ostvarila sve rashode poslovanja u domeni osnovnog obrazovanja(4.157.827,54)

**Bilješka broj 15-AOP 122**-Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na prehranu učenika u iznosu od

61.373,94 kn. (AOP-168 PR-RAS-a)

* **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 16-AOP 037**-**Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose7.132,09,00**kn, a odnose se na obveze (rashode po računima5.101,21) nastale tijekom 12. mjeseca 2018.godinemeđusobne obveze proračunskih korisnika (bolovanja na teret HZZO 1.819,02 kn.)i ostale tekuće obveze (211,86)

**Bilješka broj 17-AOP 090 -Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

iznosi 307.348,39 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec 2018.god. (plaća sa prijevozom 296.419,48 kn. pomoć i jubilarna nagrada 10.928,91 kn.)

U Ilači, 31.siječnja 2019.god.

Voditelj računovodstva

Vujaković J.

Zakonski predstavnik

Josip Gelemanović.