**SS ˝AUGUST ŠENOA˝ GAREŠNICA**

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA RKP: 18872

KOLODVORSKA 6, GAREŠNICA MATIČNI BROJ: 03035638

RAZINA: 31 OIB: 42705283746

RAZDJEL: 000 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532

.

# BILJEŠKE

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU**

Srednja škola „August Šenoa“ Garešnica 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:**

1. AOP 008 Vrijednost građevinskog objekta smanjena je za ispravak vrijednosti,

2. AOP 014 Smanjen za obračun ispravaka vrijednosti postrojenja i opreme.

3. AOP 030 Uvećan za kupljene knjige.

4. AOP 049 Smanjena vrijednost sitnog inventara prema Odluci školskog odbora od

 24.01.2018.

 AOP 050 zbog više iskazane vrijednosti inventara u glavnoj knjizi od one u pomoćnoj

 knjizi u iznosu 351.096,75 kn,

 Vrijednost sitnog inventara je smanjena za rashod neupotrebljivog sitnog.

 inventara, a uvećana je za novonabavljeni sitan inventar u 2018. godini

5. AOP 129 Potraživanja za bolovanja dulja od 42 dana od HZZO-a.

6. AOP 152 Potraživanja za smještaj u učeničkom domu.

7. AOP 153 Potraživanja za najam školske dvorane.

8. AOP 156 Ispravak vrijednosti potraživanja s kašnjenjem u naplati od 1 do 3 godine -50%

9. AOP 157 Potraživanja za prodane stanove na rate, 35% od vrijednosti duga.

10 AOP 164 Nedospjela obveze za neplaćene ulazne fakture, za zaposlene.

11. AOP 233 Ostvaren je višak prihoda poslovanja, te manjak prihoda od nefinancijske i
 imovine. Izvršena je korekcija rezultata sa danom 31.12.2018. Manjak prihoda

 od nefinancijske imovine pokriven je iz viška prihoda poslovanja.

**Bilješke uz P-VRIO**:

1. AOP 020 Promjena je smanjenje vrijednosti za rashodovna osnovna sredstva koja su imala

 financijsku vrijednost u 2018. godini.

**Bilješke uz PR-RAS:**

1. AOP 064 Prihod iz Državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenima

 AOP 065 i kapitalna ulaganja u slopu kurikularne reforme

2. AOP 076 Prihod iz državnog proračuna temeljem EU prijenosa

3. AOP 077 Prihod od kamata za sredstava na žiro računu.

4. AOP 116 Prihod od naplate za smještaj učenik u učeničkom domu.

5. AOP 125 Prihod od prodaje vlastitih proizvoda, starog papira i željeza.

6. AOP 125 Prihod od najma športske dvorane

7. AOP 126 Prihod iz Županijskog proračuna za redovnu djelatnost škole i učeničkog

 doma, za kapitalna ulaganja u knjige, projekt ˝Šema školskog voća˝ i ˝Pomoćnik

 u nastavi˝

8. AOP 171 Nabavljeni sitan inventar – objašnjeno u bilješkama uz Bilancu.

9. AOP 190 Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

10. AOP 361 do AOP 375 Nabavljena dugotrajna imovina, objašnjeno u bilješkama uz Bilancu.

11. AOP 633 **MANJAK PRIHODA samo za 2018. g. = 141.812 kn**

ŽIRO-RAČUN 31.12. 2018. = 461.814

Blagajna 31.12.2018. + 0,00

Ne plaćene Uf-e – obveze - - 185.425

 UKUPNO**: =** 141.812

 **Višak prihoda 31.12.2018. = 276.389**

 Početno stanje 01.01.2018. + 418.201

 Manjak samo u 2018. - 141.812

 **VIŠAK prihoda 31.12.2018. = 276.389**

 ==========

12. Škola na dan 31.12.18. ima zaposleno 86 djelatnika, prosječno 86 djelatnika, a prema satima rada ima 78 djelatnika .

**Bilješke uz RAS- funkcijski:**

1. AOP 110 ukupni rashodi srednje škole u 2018.g. (bez uključenog prenesenog rezultata).

 Sastoje se od rashoda za srednjoškolsko obrazovanje (AOP 116) i rashoda za
 prehranu (AOP) 122.

**Bilješke uz OBVEZE:**

1. AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od obveza

 za rashode poslovanja u iznosu od 884.190 kn
 Nedospjele obveze za rashode poslovanja obuhvaćaju:

 -231 – nedospjele obveze za zaposlene i poslovne rashode u iznosu 874.809 kn

 AOP 091 Međusobne obveze proračunskih korisnika - Obveze za bolovanje dulje od 42
 dana za 11/2018 koje je HZZO dužan refundirati Ministarstvu, dospijevaju u

 2019. g.

Mjesto: Garešnica, Datum: 29.01.2019. ,

Voditelj računovodstva: Ivana Čukman Zakonski predstavnik: Ivanka Opalički

 Izvještaj sastavio Zakonski predstavnik:

 (potpis) (potpis)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_