

Sukladno članku 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu NN 3/15., 93/15., 135/15, 2/17 i 28/17 donosimo

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 01.01.-31.12. 2017. GODINU**

OŠ ANTUNA AUGUSTINČIĆA  
10290 Zaprešić, Vladimira Nazora 2a  
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA, GRAD ZAPREŠIĆ šifra :0543  
RKP BROJ: 14460  
MATIČNI BROJ:03224236  
OIB: 18993083392  
RAZINA: 31  
ŠIFRA DDJELATNOSTI: 8520  
Šifra: 01-108-001

### **BILJEŠKA UZ BILANCU**

#### ***Bilješke uz AOP 002-Nefinancijska imovina***

Vidljivo je povećanje imovine jer smo u 2017. godini imali

- Provođenje geodetskog elaborata vezano za izgradnju sportske dvorane u iznosu od 24.375kn
- Legalizacija lifta za učenike 19.875kn
- Ulaganje u tehničku zaštitu škole 559.600kn
- Nabavljena su računala sredstvima Grada Zaprešića 17.400kn
- Nabavljena su prijenosna računala sredstvima Ministarstva obrazovanja i sporta 26 komada u iznosu od 59.312kn
- Ugrađen je klima uređaj u računovodstvo i blagajnu te školsku kuhinju u spremište u iznosu od 15.813kn
- Nabavljene su bijele ploče u preostale učionice 4.407kn
- Nabavljena je nova friteza za šk. kuhinju 12lx2 5.375kn
- Nabavljen je novi hladnjak za školsku kuhinju 9.999kn

31.12.2017. provedena je inventura škole i proveden je rashod dotrajale imovine koja je vrijednosno 0,00kn te će ista biti ekološki zbrinuta putem službe za otpad.

#### **Bilješka uz AOP 063 Financijska imovina**

Škola posluje preko računa lokalne riznice Grada Zaprešića tako da se ne evidentira promet žiro računa već samo promet gotovinske blagajne čiji je saldo na kraju godine iznosio 00,00kn.

- Potraživanja od HZZO-a iznose 8.174,00
- Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 313.369,00kn

Potraživanja se odnose na sredstva za financiranje prehrane učenika u školskoj kuhinji i potraživanja za vlastite prihode koji su fakturirani u prosincu, a valuta im je siječanj 2018. te za potraživanja iz prijašnjih mjeseci za koja samo poslali opomene i u slučaju da ne uspijemo naplatiti potraživanje pokrenut će se postupak ovrhe.

- kontinuirani rashodi za plaće preko državne riznice 773.565,00kn

Na AOP-u 154 iskazuju se potraživanja za vlastite prihode uplaćene u gradski proračun a odnose se na sredstva vlastitih prihoda .

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA – OBRAZAC PR-RAS**

AOP 001

Prihodi od proračuna koji nije nadležan –

- Ministarstvo znanosti obrazovanja i športa i Zagrebačka županija 9.338.176kn za plaće preko Državne riznice i županijsko natjecanje iz Vjeronauka
- Ministarstvo znanosti i obrazovanja za nabavu prijenosnih računala za opremanje informatičke učionice 60.000kn

Prihodi temeljem prijenosa EU sredstava za projekt „Znanje svima“ 495.994kn

Prihodi od roditelja za financiranje prehrane u školskoj kuhinji, produženog boravka i za nabavu časopisa, testova i prijevoza učenika vezanog za programe izvanučionične nastave 1.023.455kn

Prihodi od najma prostora dvorane i učionica škole te od najamnine za stanove za službene svrhe te od donacija trgovačkih društava 66.034kn

Prihodi od Grada Zaprešića za redovito poslovanje 1.927.167kn

Prihodi za nabavu nefinancijske imovine 733.77kn

AOP 148

Rashodi za zaposlene – plaće i naknade plaća koje se financiraju iz Državnog proračuna i dijelom iz proračuna Grada za učiteljice u boravku i kuharicu te socijalnog pedagoga.

AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće održavanje odnosi se na redovno održavanje škole

- ove godine smo od sredstava koje smo dobili od Grada uredili sanitarni čvor u dvorani škole 20.452kn
- napravljeno je projektiranje za protuprovalni i video nadzor- tehnička zaštita 12.500kn

AOP171 Nabava sitnog inventara gdje smo nabavili dosta pribora i opreme manje vrijednosti u iznosu od 58.337kn gdje se navode značajnije vrijednosti, a koja se koristi

- u nastavi 5.077,00kn
- Sportsku opremu 4.964kn
- Opremu za kuhinju – mikser 1499kn
- Radio kazetofoni za učionice 3.879kn
- Uredili smo kutić za čitanje u učionici hrvatskog jezika 2.019kn
- Bijele ploče za učionice 6.611kn
- Zemljopisne karte za nastavu 2.810kn

AOP 187 Naknade članovima školskog odbora za održane sjednice

AOP192 Ostali nespomenutu izdaci gdje je iskazano Županijsko natjecanje iz vjeronauka kao i izdaci za nabavu časopisa testova i prijevoza koje financiraju roditelji za učenike

AOP 638

Manjak prihoda poslovanja koji nastaje zbog modificiranog načela knjigovodstva u kojem se prihodi priznaju u trenutku naplate a rashodi u trenutku nastanka događaja.

Svi računi za troškove poslovanja su prispjeli u roku i teretili 2017. godinu a prihodi za plaćanje istih će biti priznati u 2018. godini

Obveze prema dobavljačima su evidentirane u rashode do 31.12.2017. a valuta će im biti u siječnju 2018. Prihodi Grada će biti evidentirani u siječnju kada budu naplaćeni.

AOP 639-641 Priljevi i odljevi u gotovinsku blagajnu jer škola posluje preko računa u Gradu Zaprešiću putem lokalne riznica pa nema priljeva na poslovne račune.

#### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS FUNKCIJSKI**

AOP 0912

Evidentirani su izdaci vezani uz osnovnu djelatnost škole – Osnovno obrazovanje.

#### **BILJEŠKE UZ P-VRIO**

U 2017. godini nije bilo promjena na obujmu imovine i obveza

#### **BILJEŠKE UZ OBVEZE**

AOP 036 Stanje obveza na kraju razdoblja

Od čega je za obveze prema dobavljačima 289.574kn koje nisu dospjele do 31.12.2017. već im je dospjeće u siječnju 2018.

ostalo se odnosi na rashode za plaće i naknade koje također dopijevaju u siječnju 2018. godine.

U Zaprešiću, 31.01.2018.

Voditelj računovodstva: Ivanka Aurer

Ravnateljica: Danijela Adžijević, soc.pedagog