

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
od 1. siječnja 2017. do 31. prosinca 2017.**

Broj RKP- a: 17714

Matični broj: 3014126 OIB: 75952201278

Naziv i adresa: Obrtnička škola Osijek, Trg bana Josipa Jelačića 24, Osijek

Oznaka razine: 31 Županija Osječko – baranjska, grad/općina Osijek

Šifra djelatnosti/razdjel: 8532/000

Šifra grada/županija/općina: 312/ Osječko-baranjska/ Osijek

Žiro račun:HR2423600001102339754

Obrtnička škola Osijek posluje u skladu sa Zaknom 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 233 - Višak prihoda poslovanja i AOP- 238 Manjak prihoda od nefinancijske imovine
Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 116.372kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 59.000kn. Propisana korekcija rezultata izvršena je s datumom 31.12.2017. godine za nabavljenu nefinancijsku imovinu u iznosu 55.917kn dobivenu iz nadležnog proračuna.

Bilješka broj 2

Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima, te kamata na kredite i zajmove pa se obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka broj 3

AOP 066–Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava
Djelatnici škole su prvi put u sklopu sredstava dobivenih od strane Agencije za mobilnost sudjelovali na smenarima u Finskoj i Rumunjskoj.

Bilješka broj 4

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi
Račun 6526 – Ostali nespomenuti prihodi smanjeni su u odnosu na prošlu godinu kada je isplaćena razlika jubilarne nagrade, osim toga u 2017. godini nisu se prikupljala sredstva za nabavu mapa učenicima, indeks 11.6, iznos 2.543kn.

Bilješka broj 5

AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine Stanje na kontu 6712 povećano je zbog nabavke uređaja, opreme i namještaja za kuharsku radionicu od strane Županijskog proračuna, indeks 206.10, iznos 55.917kn.

Bilješka broj 6

AOP 162 – Službena putovanja

Iznos sredstava za službena putovanja je povećan zbog veće broja djelatnika koji su u svrhu stjecanja novih znanja prisustvovali seminarima, simpozijima, stručnim skupovima, indeks 201,9, iznos 12.575kn.

Bilješka broj 7

AOP 171 – Sitni inventar i auto gume

Račun 3225 – sitni inventar je smanjen u odnosu na prošlu godinu kada se velik dio novca odvojio za nabavku inventara manje vrijednosti za potrebe školskih radionica i sportsku dvoranu, indeks 37.2, iznos 8.648kn.

Bilješka broj 8

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Povećan je iznos usluga tekućeg i investicijskog održavanja zbog prenamjene prostora u kuharski praktikum (radionicu) za učenike, indeks 222.30, iznos 120.328kn.

Bilješka broj 9

AOP 181- Intelektualne i osobne usluge

Povećan je iznos na kontu 3237- zbog odlaska voditeljice računovodstva u mirovinu i čekanja od strane Ministarstva na odobrenje za raspisivanje natječaja angažirana je osoba za obavljanje računovodstvenih poslova preko Ugovora o djelu, indeks 595.10, iznos 13.688kn.

Bilješka broj 10

AOP 361 – Uredska oprema i namještaj

U prošloj godini kupio se namještaj (klupe i stolice) za opremanje školske učionice. Ove godine sredstva su utrošena na kupovinu dva radna stola i notebooka.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**Bilješka broj 11**

AOP 116 – Više srednjoškolsko obrazovanje iznosi 5.728.004 i jednako je iznosu na AOP 404 - Ukupnih rashoda u Izvještaju o приходima i rashodima, primicima i izdacima.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**Bilješka broj 12**

U 2017. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka broj 13

AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Ukupne nedospjele obveze iznose 498.618kn, a odnosi se na :

- Obveze za zaposlene u iznosu 431.811kn. Riječ je o plaći za mjesec prosinac 2017. godine koja dospjeva u siječnja 2018. godine
- Obveze za materijalne rashode u iznosu 62.769kn (naknada za troškove prijevoza ravnateljice u Finsku u iznosu 2.258kn, naknada za loko vožnju 196kn, te materijalne rashode za mjesec prosinac 2017. koji su plaćeni u siječnju 2018.godine u iznosu 58.809kn)
- Ostale tekuće obveze u iznosu 3.922kn (obveza uplate u državni proračun po GOP-u 514kn, naknada za bolovanje preko 42 dana za mjesec studeni 2017. godine u iznosu 3.407kn)

U Osijeku, 31. siječnja 2017.

Voditelj računovodstva
Tanja Seligman

Ravnateljica
Maja Zorić, prof.