

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE  
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.**

**Broj RKP-a: 11943**

**Matični broj: 03303616**

**OIB: 17804331602**

**Naziv i adresa obveznika: OŠ Ivana Gundulića, Sustjepanska 4, 20 000 Dubrovnik**

**Oznaka razine: 31**

**Šifra djelatnosti, razdjel: 8520, 000**

**Šifra županije/grada/općine: 98**

**IBAN: HR2724840081100787000**

Osnovna škola Ivana Gundulića posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj 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 015 Ureska oprema i namještaj** – Stanje na dan 01.01.2018. na računima odjeljka 0221 iznosi 2.106.994 kn, a na dan 31.12.2018. 2.460.967 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nabavke informatičke opreme kojom su opremljena djeca i nastavnici budući je škola ušla u projekt „škola za život“.

Također je nabavljeno i nešto uredskog namještaja čime je zamijenjen dotrajali.

**Bilješka broj 2 – AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** - Stanje na dan 01.01.2018. na računima odjeljka 0227 iznosi 1.243.255, a na dan 31.12.2018. 1.319.036 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nadogradnje videonadzornog sustava škole, kupljene opreme za učionice te opreme za školsku kuhinju.

**Bilješka broj 3 – Školska ustanova** nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama 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**

U Bilješkama uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

**Bilješka broj 4 – AOP 169 Energija** – U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 178.280 kn rashoda za energiju dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 203.174 kn. Razlog zbog čega je došlo do većeg odstupanja je veća potrošnja električne energije u razdoblju 01.01. do 31.12.2018. čemu je pogodovalo i hladnije vrijeme.

**Bilješka broj 5 – AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 447.520 kn dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 541.511 kn. Razlog zbog kojeg je došlo do većih odstupanja u odnosu na prethodno

izvještajno razdoblje je zbog investicije na objektu na Kalamoti kao i na zamijeni dotrajale i oštećene ograde koja se nalazi uz objekt.

**Bilješka broj 6 – AOP 179 Zakupnine i najamnine** – U prethodnom izvještajnom razdoblju nije ostvaren trošak, dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 14.159 kn. Razlog zbog kojeg je došlo do novog troška je najam virtualne opreme za školu.

**\* Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Bilješka broj 7 – AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine** – Iskazano je smanjenje u obujmu imovine od 118.952 kn nastalo zbog rashoda imovine.

**\* Bilješke uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 8 – AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 1.201.030 kn a odnosi se na plaću za 12. mjesec (953.730,51 kn) koja dospijeva u siječnju 2019. godine, na obveze za materijalne rashode (120.558,92), obveze za financijske rashode (490,63 kn), ostale tekuće obveze (122.288,68 kn) te obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (3.960,87 kn) koje dospijevaju tijekom siječnja 2019. godine.

**\* Raspoloživi višak prihoda** **499.045,16 kn**

Raspoloživi višak prihoda se sastoji od 346.600,00 kn doznačenih za nabavku opreme po projektu „škola za život“ te 1.800,00 kn za licence. Obje doznake su uplaćene od MZO koncem godine te ih moramo potrošiti i pravdati do 01.03.2019.g.

**Vlastiti i ostali prihodi su 150.645,16 kn.**

U Dubrovniku, 29.01.2018.g.

Voditelj računovodstva

Kristina Prlić

Zakonski predstavnik

Vedrana Elez