

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017.**

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 01.01.2017. na računima odjeljka 0221 iznosi 1.742.551 kn, a na dan 31.12.2017. 2.106.994 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nabavke informatičke opreme zbog ulaska škole u projekt E-škole. Također je nabavljeno nešto namještaja i uredske opreme.

Bilješka broj 2 – AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - Stanje na dan 01.01.2017. na računima odjeljka 0227 iznosi 1.036.242, a na dan 31.12.2017. 1.243.255 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nadogradnje vatrodojavnog alarmnog sustava, nadogradnje videonadzornog sustava škole, kupljene opreme za učionice, te izvršenog kabliranja škole.

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 213.920 kn rashoda za energiju dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 178.280 kn. Razlog zbog čega je došlo do većeg odstupanja je manja potrošnja električne energije u zimskom periodu čime je pogodovalo toplije vrijeme.

Bilješka broj 5 – AOP 182 Računalne usluge – U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 23.750 kn dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 62.812 kn.

Razlog zbog kojeg je došlo do većih odstupanja je povećani trošak održavanja informatičkog

programa i opreme zbog ulaska škole u projekt E-škole.

Bilješka broj 6 – AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 242.567 kn, dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 208.513 kn. Razlog zbog kojeg je došlo do odstupanja je nabavka nove opreme za renovirnu školsku kuhinju u prethodnoj godini.

*** 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 49.833 kn nastalo zbog rashoda imovine te povećanje u obujmu imovine za 332.939 nastalo zbog nabavke opreme od Carneta zbog ulaska škole u projekt E-škole.

*** Bilješke uz izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 8 – AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 997.641 kn a odnosi se na plaću za 12. mjesec (878.652,48) koja dopijeva u siječnju 2018. godine, na obveze za materijalne rashode (94.045,56 kn), obveze za financijske rashode (928,13 kn), te ostale tekuće obveze (24.014,43) koje dopijevaju tijekom siječnja 2018. godine.

*** Raspoloživi višak prihoda** **49.819,18**

U Dubrovniku, 30.01.2018.g.

Voditelj računovodstva

Kristina Prlić

Zakonski predstavnik

Vedrana Elez