**OSNOVNA ŠKOLA JOSIPA RAČIĆA**

**SREDNJACI 30, ZAGREB**

**Razina 31**

**RKP 15350**

**OIB 19780265434**

**BILJEŠKE**

**za razdoblje 01.01. – 31.12.2017.g**

**Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**1. Prihodi poslovanja AOP 001**

ostvareno u iznosu **11.180.636,89**

**2. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika AOP 058**

ostvareno u iznosu **7.057,92**

Ostvareni prihodi odnose se na doznaku od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje na djelatnika koji je zaposlen na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. Prihod je smanjen u odnosu na prethodnu godinu jer je zaposlen samo jedan djelatnik.

**3. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna AOP 127**

ostvareno u iznosu **12.938,95**

Ostvareni prihodi u odnosu na 2016. godinu povećani su za 40,9% jer je Škola ostvarila tekuće donacije od trg. Društava (mikro bitovi, sitni rekviziti za djecu) te kapitalne donacije (2 računala).

**4. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. AOP 186**

ostvareno u iznosu **50.357,30**

Ostvareni rashodi povećani su u odnosu na 2016. godinu za 21,1% jer se održalo više sjednica Školskog odbora.

**5. Naknade građanima i kućanstvima u naravi AOP 255**

ostvareno u iznosu **459.990,53**

Ostvareni rashodi odnose se na nabavu udžbenika koje organizira Grad Zagreb. Rashodi su povećani su za 20,1 % u odnosu na 2016. godinu jer se povećao broj djece u Školi.

**6. Uredska oprema i namještaj AOP 361**

ostvareno u iznosu **21.523,60**

Ostvareni rashodi na ovoj skupini izdataka smanjeni su u odnosu na 2016.godinu jer je Škola nabavila manje opreme. Dio sredstava (57.000 kn) koje je Ministarstvo znanosti i obrazovanja uplatilo Školi krajem prosinca 2017. nije utrošeno na nabavu računala u tekućoj godini pa nije iskazan niti rashod već su sredstva prenesena i biti će namjenski potrošena na nabavu računala za informatičku učionicu u 2018. god.

**7. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju AOP 636 118.144,57**

Sukladno čl. 21. Pravilnika o proračunskom računovodstvu koji propisuje primjenu modificiranog računovodstvenog načela tj. iskazivanja rashoda po nastanku događaja a priznavanja prihoda na temelju priljeva novčanih sredstava, Škola je iskazala manjak prihoda jer do datuma 31.12.2017. Grad Zagreb nije refundirao sva tražena sredstva koja se odnose na rashod u 2017. oj godini. Npr. Sanacija krovišta, prijevoza djece u Školu u prirodi, dio troškova za energente za prosinac 2017. godine itd. Ta sredstva će biti doznačena u 2018. godini i manjak će biti pokriven.

Izvršena je i obavezna korekcija rezultata za iznos primljenih kapitalnih donacija i prihoda iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 11.377,81 kn. Umanjen je manjak prihoda od nefinancijske imovine na teret viška odnosno manjka prihoda poslovanja.

**Bilješke uz BILANCU**

**8. Ostala potraživanja AOP 080 10.119,22**

Odnose se na refundaciju sredstava od HZZO-a za bolovanja duža od 42 dana u iznosu od 11.803,80 kn (MZO 7.959,35 kn i škola 3.844,45 kn) i od 750,00 kn na ime predujma koji se odnosi na plaćenu kotizaciju za seminar za koji će račun biti ispostavljen u 2018. god.

**9. Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP 149 7.831,26**

Potraživanja se odnose na tražena sredstva za projekt Shema školskog voća i to za mjesece rujan, listopad i studeni 2017. god. Sredstva će biti doznačena od strane Agencije za plaćanje u poljoprivredi u toku 2018. god.

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od roditelja za prehranu i produženi boravak.

**10. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja AOP 161 736.190,68**

Odnose se na plaće i prijevoz za prosinac 2017. koji se isplaćuju u siječnju 2018. god.

**13. Obveze za materijalne rashode AOP 166 315.410,00**

Odnose se na obveze za nepodmirene rashode iz 2017. god. koji dospijevaju na naplatu u siječnju 2018. god.

**14. Ostale tekuće obveze AOP 175 33.544,43**

Odnose se na obveze za naplaćene tuđe prihode u iznosu 24.382,07 kn (otkup stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo) , 1.203,01 kn obveza za povrat u proračun te 7.959,35 kn na ime bolovanja na teret hzzo-a.

Ukupno AKTIVA 20.424.080,79 kn

Ukupno PASIVA 20.424.080,79 kn

Stanje novca na žiro računu 173.500,36 kn

Stanje novca u blagajni 145,39 kn

U Zagrebu, 30. siječnja 2018. god.

RAVNATELJ

Tomislav Horvat, prof.

Osoba za kontaktiranje: Selmira Šećibović

Tel: 01/3844999