**MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVAQNJA**

**RAZINA:31**

**RKDP: 9474**

**MB: 03013928**

**PRORAČUNSKI KORISNIK: OIB:28935261786**

OŠ JAGODE TRUHELKE

Crkvena 23

31000 Osijek

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

Od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Osnovna škola Jagode Truhelke Osijek je korisnik Državnog proračuna Republike Hrvatske.

Knjigovodstvo vodimo u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu, računskom planu N.N. 124/14.

Financiramo se iz dva izvora:

1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – rashodi za zaposlene
2. Grad Osijek (lokalna samouprava) – materijalni rashodi

**STRUKTURA PRIHODA I RASHODA POSLOVANJA** je sljedeća:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRIHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja | 063 | **6.135.575,00** |
| 2. Prihodi od Grada | 130 | **735.524,00** |
| 3. Vlastiti prihodi, ostali prihodi i donacije | 058,066,074,105,123 | **718.056,00** |
| **UKUPNO KLASA 6:** | 001 | **7.589.155,00** |

**RASHODI ZA ZAPOSLENE – konto 31**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Rashodi za plaće | 150 | **5.091.339,00** |
| 2. Doprinosi na plaće (zdravst. i zapoš.) | 156 | **877.422,00** |
| 3. Ostali rashodi (otpr., jub. nagrade, naknade, nakn. za  bolest i smrtni slučaj, regres i božićnica – neoporezivo | 155 | **208.675,00** |
| **UKUPNO: konto 31** | 149 | **6.177.436,00** |

**MATERIJALNI RASHODI – konto 32**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Dnevnice, smještaj, prijevoz na sl. putu | 162 | **33.072,00** |
| 2. Naknada za prijevoz na posao i s posla | 163 | **130.810,00** |
| 3. Stručno usavršavanje - kotizacije | 164 | **1.240,00** |
| **UKUPNO: konto 321** | 161 | **165.122,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine | 167 i 168 | **547.938,00** |
| 2. Električna energija i topla voda(toplana ) | 169 | **363.515,00** |
| 3. Službena radna odjeća | 173 | **322.00** |
| 4. Mat. i dijelovi za tekuće inv. održavanje građ. i postrojenja | 170 | **9.655,00** |
| 5. Sitni inventar | 171 | **1.068,00** |
| **UKUPNO: konto 322** | 166 | **922.498,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Usl. tek. inv. odr. građ. objekata i postrojenja i opreme | 176 | **71.874,00** |
| 2. Usluge promidžbe i informiranja | 177 | **220,00** |
| 3 Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija, dimnj. usluge) | 178 | **47.458,00** |
| 4. Zdravstvene usluge zaposlenicima | 180 | **10.097,00** |
| 5. Int. usluge, ugovori o djelu, usl. odvjetnika | 181 | **28.090,00** |
| 6. Računalne usluge | 182 | **17.390,00** |
| 7. Ostale nespomenute usluge | 183 | **11.837,00** |
| 8. Usl. telefona,pošte i telefaxa | 175 | **15.908,00** |
| **UKUPNO: konto 323** | 174 | **202.874,00** |
|  |  |  |
| Naknade ostalih troškova – stručno osposobljavanje | 184 | **18.382,00** |
| **UKUPNO: konto 324** | 184 | **18.382,00** |
|  |  |  |
| 9. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 192 | **16.847,00** |
| 10. Premije osiguranja | 187 | **584,00** |
| 11. Reprezentacija | 188 | **4.879,00** |
| 12. Tuzemne članarine | 189 | **1.000,00** |
| **UKUPNO: konto 329** | 185 | **23.310,00** |
|  |  |  |
| 13. Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 208 | **5.023,00** |
| **UKUPNO; konto 343** | 207 | **5.023,00** |
| **UKUPNO KLASA 3:** | 148 | **7.514.645,00** |
| 1. Uredska oprema i namještaj | 361 | **98.354** |
| 2. Instrumenti,uređaji i strojevi | 365 | **8.550,00** |
| 3. Uređaji, stojevi i oprema za ostale namjene | 365 | **2.495,00** |
| 4. Knjige | 375 | **6.741,00** |
| **UKUPNO KLASA 4:** | 341 | **116.140,00** |

**REZULTAT POSLOVANJA**

|  |  |
| --- | --- |
| **UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA – AOP 001** | **7.589.155,00** |
| **UKUPNI RASHODI POSLOVANJA – AOP 148** | **7.514.645,00** |
| VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA - AOP 282 | **74.510,00** |
| MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – AOP 399 | **116.140,00** |
| **UKUPAN MANJAK PRIHODA – AOP 406** | **41.630,00** |
| Preneseni manjak prihoda iz 2018. – AOP 408 | **45.986,00** |
| **MANJAK SREDSTAVA – AOP 636** | **87.616.,00** |

Ukupni prihodi škole u 2018. godini iznose 7.589.155,00 kn te rashodi 7.514.645,00 kn što dovodi do viška prihoda poslovanja od 74.510,00 kn. Škola je za nabavu nefinancijske imovine potrošila 116.140,00 kn. Kupljena je uredska oprema i namještaj u vrijednosti 98.354,00 kn, uređaji u vrijednosti od 8.550,00 kn, oprema za ostale namjene u vrijednosti 2.495,00 kn. Te knjige u kjnižnici u vrijednosti 6.741,00 kn. Dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine je pokriven viškom prihoda poslovanja koji iznosi 74.510,00.

Ukupni manjak prihoda je 41.630,00 kn. dio je nastao zbog kupnje nefinancijske imovine, a dio je nastao jer nisu od 3.9.2018. do 31.12.2018. doznačeni novci za EU projekt „Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ kojim je obuhvaćeno 59 djece. EU bi trebala za taj projekt doznčiti oko 24.850,00 kn. Škola je za prehranu te djece morala plaćati račune dobavljačima Denarius,Mlinar,Kadulja,Velpro zbog roka dospijeća. Manjak će biti pokriven kada EU doznači sredstva za taj projekt. Manjak sredstava je također jer je doznaka grada Osijeka i Županije za projekt „ Školski obrok za sve „ za prehranu učenika za prosinac 2018. bila u siječnju.2019 a računi za prehranu za prosinac su morali biti plaćeni zbog roka dospijeća.

Preneseni manjak prihoda iz 2018. 45.986,00 kn. Manjak sredstava u 2019. godini iznosi 87.616,00 kn.

Stanje žiro računa škole na dan 31.12.2018. iznosi 221.242,73 kn a novac u blagajni 1.636,85 kn.

U Osijeku, 30. siječanj 2019. godine

**VODITELJ RAČUNOVODSTVA RAVNATELJ ŠKOLE**

**Dragana Jelić, mag.oec. Franjo Vukelić, prof.**