**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017.**

Broj RKP – a: **15657**

Matični broj:  **03033104** OIB: **93929174665**

Naziv i adresa obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA MATIJE GUPCA GORNJA STUBICA**

Oznaka razine: **31**

Šifra djelatnosti:  **8520** **Osnovno obrazovanje**, razdjel: **000 nema razdjela**

Šifra županije/grada/općine: **125 županija KRAPINSKO-ZAGORSKA ,**

**općina GORNJA STUBICA**

Žiro račun: **2390001-1100018337**

IBAN: **HR8123900011100018377**

Osnovna škola Matije Gupca Gornja Stubica posluje u skladu sa Zakonom 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.

Osnovna škola Matije Gupca Gornja Stubica na kraju obračunskog razdoblja 31. prosinca 2017.g. imala je 66 djelatnika.

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2017.godine iznosila je 5.623.083,00 (AOP 001 Bilance),što je jednako obvezama i vlastitim izvorima (AOP 162 Bilance).

Razlika između početnog i završnog stanja na računima opreme 0221, 0222, nastala je zbog rashodovanja uredske opreme i namještaja i nabave nove opreme. Oprema se rashodovala jer je povjerenstvo za popis imovine i obveza ustanovilo kako je oprema neupotrebljiva te je dala prijedlog za rashod iste, a ravnatelj je donio odluku o rashodovanju.

Za ispravak vrijednosti korištene su propisane stope.

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 (dostavljamo prazne tabele).

.

Financijsko poslovanje izvršeno je u skladu s propisima i financijskim mogućnostima.

Škola se financira iz više izvora. Sredstva za plaće i ostale naknade za zaposlene, te prijevoz djelatnika isplaćuje se putem Državne riznice. Sredstva za Odjel djece s teškoćama u razvoju financira MZOS uplatom na IBAN škole.

Materijalni troškovi financiraju se iz decentraliziranih sredstava Županije, ostalih sredstava županije i jedan dio iz općine.

U sklopu škole djeluje i Predškola koja se financira sredstvima općine.

Školska kuhinja se financira uplatom roditelja, općine za učenike slabijeg imovinskog stanja, i sredstvima Krapinsko-zagorske županije kroz projekt „Zalogajček“ (osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva - Fond europske pomoći za najpotrebitije).

Uključeni smo u Školsku shemu –isporuka voće i povrća / mlijeka i mliječnih proizvoda –zahtjev podnosimo Agenciji za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju.

Imamo tri pomoćnika u nastavi –projekt Baltazar 4 (sredstva isplaćuje KZŽ) i jednog pomoćnika u nastavi financira JLS i KZŽ.

Škola ima jedan žiro-račun na koji pristižu sredstva i vodi se zajedničko knjigovodstvo na analitički odvojenim kontima i prema izvoru financiranja.

U 2016.g. škola je postala partner Edukacijskog centra iz Irske u europskom projektu Erasmus -aktivnost KA-2. U 2017.g.ostvarili smo prihod financijske potpore za edukaciju učitelja u iznosu od 127.850,00 kn – AOP 052 (Obrazac PR-RAS).

Na AOP-u 116 –obrazac PR-RAS iskazani su prihodi od uplate roditelja za prehranu učenika, prijevoz, izlete i osiguranje u iznosu od 397.841,00 kn.

Imali smo prihod od donacija u iznosu od 49.857,00 kn - AOP 128.

Na AOP-u 125 iskazani su prihodi od prodaje proizvoda školske zadruge, školskog lista i prodaje starog papira u iznosu od 9.329,00 kn. Na AOP-u 126 iskazani su prihodi od najma dvorane, ostali prihodi 7.650,00 kn, AOP-u 085 od stanarine 4.320,00 kn, AOP-u 304 od prodaje stana 1.594,00 kn.

Sredstva MZOS-a iskazana su na AOP-u 064 u iznosu od 6.595.360,00 kn, knjižena su kao trošak za plaće, ostale naknade za zaposlene, prijevoz djelatnika i sredstva za Odjel djece s teškoćama u razvoju.

Sredstva Općine u iznosu od 300.278,00 kn iskazana su na AOP-u 064, knjižena su kao trošak za plaće (predškola, pomoćnik u nastavi),ostale naknade za zaposlene, prijevoz djelatnika, namirnice za školsku kuhinju, prijevoz učenika i ostali materijalni troškovi.

Sredstva Županije,decentralizirana u iznosu od 1.144.279,32 kn i ostala sredstva županije u iznosu od 133.501,39 kn, iskazana su na AOP-u 132 (1.277.781,00 kn).

Ostala sredstva županije u iznosu od 133.501,39 kn kao trošak knjižena su:

AOP 150 račun 3111 43.531,00 kn (plaća Baltazar, pomoćnik u nastavi)

AOP 155 račun 3121 4.312,50 kn (dar za djecu, božićnica, regres)

AOP 158 račun 3132 6.747,22 kn (plaća Baltazar, pomoćnik u nastavi)

AOP 159 račun 3133 740,00 kn (plaća Baltazar, pomoćnik u nastavi)

AOP 163 račun 3212 6.667,77 kn (prijevoz na posao i s posla pomoćnici u nastavi)

AOP 162 račun 3211 9.202,00 kn (troškovi natjecanja)

AOP 167 račun 3221 3.060,00 kn (radionice)

AOP 168 račun 3222 26.844,90 kn (namirnice –Zalogajček)

AOP 168 račun 3222 8.000,00 kn (tr. natjecanja, smotra UZ)

AOP 184 račun 3241 1.971,00 kn (Novigradsko proljeće)

AOP 192 račun 3299 2.925,00 kn (prijevoz Primošten, škola plivanja)

AOP 394 račun 4511 19.500,00 kn (dodatna ulaganja građ. Objekti - tehnička dokumentacija)

UKUPNI PRIHODI OSTVARENI U 2017. G. IZNOSE 8.771.994,00

UKUPNI RASHODI OSTVARENI U 2017. G. IZNOSE 8.763.972,00

OSTVAREN JE VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA U IZNOSU 8.022,00

Višak koji prenosimo u 2018.g. 106.541,00 kn (98.519,00 kn –višak iz prethodne godine) odnosi se na EU projekt Erasmus+, uplate roditelja za školsku kuhinju, školsku zadrugu i donacija.

U Gornjoj Stubici, 29.01.2018.

Računovođa: Ravnateljica:

Karmen Lisak-Sinković Sanja Knezić, prof.