

Naziv obveznika: **OŠ «IVANA BRLIĆ-MAŽURANIĆ»**  
Poštanski broj: **35 000**  
Mjesto: **SLAVONSKI BROD**  
Adresa sjedišta: **ZAGREBAČKA 78**  
Žiro-račun: **2484008-1500173238**  
OIB: **12882114211**  
Matični broj: **03070956**  
Šifra djelatnosti: **8520**

Razina: **31**  
Razdjel: **000**  
RKP: **9851**  
Šifra županije: **12**  
Šifra općine: **396**

Slavonski Brod, 30.01.2017.

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2016. GODINE**

Osnovna škola „Ivana Brlić-Mažuranić“ posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ta 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.

### **o Bilješke uz Bilancu**

**Bilješka broj 1 – AOP 021 Uredska oprema i namještaj** – Stanje na dan 1.1.2016. na računima 0227 iznosi 460.179 kn, a na dan 31.12.2016. 382.707 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog rashodovanja uređaja, strojeva i opreme. Oprema se rashodovala jer je povjerenstvo za popis imovine i obveza ustanovilo kako je oprema zastarjela i nema više rezervnih dijelova te je dala prijedlog za rashod iste, a ravnateljica je donijela odluku o rashodovanju.

**Bilješka broj 2 – AOP 080 Ostala potraživanja** – Iskazan je visok indeks jer se u stanju na kontu 129 nalazi bolovanje preko 42 dana na teret HZZO i predujam za Hrvatske vode.

**Bilješka broj 3 – AOP 166 Obveze za materijalne rashode** – Iskazan je mali indeks jer je u saldu na dan 1.1.2016. bila obveza za lož ulje 106.778,64 kn.

**Bilješka broj 4** – 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.

### **o Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka broj 5 – AOP 113 Ostali nespomenuti prihodi** - Iskazan je nizak indeks jer se smanjio broj učenika koji se hrane u školskoj kuhinji kao i proknjiženje prihoda od stručnog osposobljavanja na drugi konto prihoda.

**Bilješka broj 6 – AOP 123 Prihodi od pruženih usluga** – U prethodnom izvještajnom razdoblju nije bilo vlastitih prihoda pružanja usluga zakupa prostor.

**Bilješka broj 7 – AOP 129 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** – Razlog zbog čega je došlo do većih odstupanja od prethodne godine je plaćanje računa iz prethodne godine te priznavanje tih prihoda.

**Bilješka broj 8 – AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene** – Razlog zbog čega je došlo većih odstupanja je isplata regresa i božićnice.

**Bilješka broj 9 – AOP 169 Energija** – U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 590.305 kn za energiju, dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 329.346 kn. Razlog zbog čega je došlo do većeg odstupanja je što je primljeno lož ulje krajem 12 mjeseca.

**Bilješka broj 10 – AOP 171 Sitni inventar i auto gume** - U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 3.985 kn dok je u izvještajnom razdoblju ostvareno 6.755 kn. Razlog zbog čega je došlo većih odstupanja je nabavka inox posuda za produženi boravak.

**Bilješka broj 11 – AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** - Razlog zbog čega je došlo većih odstupanja je popravak kotlova u kotlovnici.

**Bilješka broj 12 – AOP 178 Komunalne usluge** – Prijenos sa konta na konto 3299

**Bilješka broj 13 – AOP 334 Knjige** - Razlog zbog čega je došlo većih odstupanja je nabavka novih knjiga za lektiru.

**Bilješka broj 14 – AOP 638 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju** – Iskazuje se korigirani manjak jer je u izvještajnom razdoblju izvršen povrat novca za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa. Sredstva su uplaćena u 2015. godini i tad je priznat prihod. U 2016. godini došlo je do raskida ugovora sa dvije djelatnice.

○ **Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Bilješka broj 15 – AOP 001 – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine** – Iskazano je povećanje u obujmu imovine od 17.900 kn jer se godišnjim popisom prikazao višak sredstava i to 3 računala u vrijednosti od 10.200 kn i višak knjiga u iznosu od 7.700 kn. Također, iskazano je i smanjenje u obujmu obveza od 33.517 kn, a radi se o kompenzaciji sa HZZO za bolovanje preko 42 dana.

○ **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 16 – AOP 097** – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 535.180kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec (481.981 kn) koja dospijeva 15. siječnja 2017. godine te na obveze za materijalne rashode (el. energija, uredski materijal, usluge prijevoza učenika i telefon, komunalne usluge, namirnice za šk. kuhinju) koji dospijevaju do 20. siječnja 2017. godine.

Računovođa:  
Željka Spajić

Ravnateljica:  
Jasminka Suman