

OSNOVNA ŠKOLA IVANE BRLIĆ-MAŽURANIĆ ORAHOVICA  
 33515 Orahovica  
 Trg Tina Ujevića 1  
 RAZINA 31  
 RAZDJEL 0  
 RKP 09361  
 ŠIFRA ŽUPANIJE 10  
 MATIČNI BROJ 3018156  
 ŠIFRA DJELATNOSTI 8520  
 OIB 41708105351

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

Osnovna škola Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica kao proračunski korisnik svoje poslovanje temelji na Zakonu o proračunu (NN 87/08,0136/12, 15/15), kao i temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 87/08, 136/12).

Osnovna djelatnost OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica je osnovno obrazovanje, a škola nije u sustavu PDV-a. Odgovorna osoba je Maja škraba, prof., ravnateljica škole.

U proračunskoj 2017. godini nije bilo važnijih događaja koji su obilježili njeno poslovanje.

### Bilješke uz BILANCU

1. AOP-002 – smanjenje nefinancijske imovine zbog rashodovanja osnovnih sredstava
2. AOP-073 – smanjenje indeksa zbog zatvaranje potraživanja i obveza između HZZO-a i MZO-a (škole)
3. AOP-140 – potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja za zakup prostora; povećanje indeksa je zbog izdanih računa za šk. kuhinju koji dospijevaju u siječnju 2018.
4. U prilogu je dan pregled obveznih tablica, vrijednosti su prazne jer škola nije imala danih i primljenih iskazanih kredita i zajmova, te pripadajućih kamata

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeca zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
2	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
<b>UKUPNO (1+2)</b>									
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
<b>UKUPNO (3+4)</b>									
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>									

Tablica 2: Priljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Priljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
<b>UKUPNO (1+2)</b>										
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
<b>UKUPNO (3+4)</b>										
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>										

Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Priljeni robni zajmovi				
		<b>UKUPNO</b>			
2	Financijski najmovi				
		<b>UKUPNO</b>			
<b>UKUPNO (1+2)</b>					

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis		Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3		4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po priljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim				
		1.2	inozemnim				
		<b>UKUPNO (1.1+1.2)</b>					
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim				
		2.2	inozemnim				
		<b>UKUPNO (2.1+2.2)</b>					

Bilješke uz PR-RAS

1. AOP-124 – vlastiti prihodi smanjeni su zbog najma prostora koji dijelimo sa SŠ Stjepan Ivšić (svake druge godine prihod od najma pripada OŠ Ivane Brlić-Mažuranić)
2. AOP-184 – povećanje u odnosu na 2016. godinu zbog 5 osoba na str. osposobljavanju
3. AOP-188 – povećanje troška reprezentacije zbog provođenja projekta sa MUP-om

Struktura ukupnih rashoda i izdataka za razdoblje od 2015. do 2017. g.

Razred	Rashodi i izdaci	2015. godina		2016. godina		2017. godina	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%
3	Rashodi poslovanja	5.840.063	99,8	6.193.196	99,3	6.314.197	99,4
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.659	0,2	48.559	0,7	35.819	0,6
Ukupno:		5.849.722	100	6.241.755	100	6.350.016	100

#### 4. AOP-633 – višak prihoda i primitaka

Opis	Godina		
	2015.	2016.	2016.
Ukupni prihodi i primici	5.854.752	6.251.304	6.413.497
Ukupni rashodi i izdaci	5.849.722	6.241.755	6.350.016
Višak/manjak prihoda	5.030	9.549	63.481

#### Bilješke uz P-VRIO

1. AOP-002 smanjenje – rashod osnovnih sredstava i sitnog inventara po odluci ravnateljice, a na prijedlog inventurne komisije
2. AOP-018 povećanje – nabava osnovnih sredstava i sitnog inventara (donacija i kupovina)

#### Bilješke uz RAS-FUNKCIJSKI

1. AOP-122 – navedeni su troškovi prehrane učenika

#### Bilješke uz Izvještaj o Obvezama

1. AOP-001 – režijski troškovi za prosinac 2016. godine
2. AOP-042 – dospjele obveze su obveze prema osnivaču VPŽ za najam dvorane u iznosu 40.121 kn (dug iz 2012. g.)
3. AOP-090 – rokovi dospjeća obveza su 1 – 60 dana u 2018. godini. Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 493.903 kuna odnose se na:
  - Međusobne obveze proračunskih korisnika od 3.552 kn odnose se na bolovanje preko 42 dana (plaća 12/2017)
  - 231 – obveze za zaposlene u iznosu 418.619 kuna, odnosno plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena 10. siječnja 2018. godine
  - 232 – obveze za materijalne rashode 71.732, sve s dospjećem do kraja siječnja 2018. godine

Osoba za kontakt: Staša Bučanac

Orahovica, 26.01.2018.

Ravnateljica:

Maja Škraba, prof.