REPUBLIKA HRVATSKA RKP 9722

ŽUPANIJA POŽEŠKO-SLAVONSKA Matični broj. 03310132

OŠ VILIMA KORAJCA, KAPTOL Šifarska oznaka 11-321-001

Broj žiro računa 2412009-1136004398

**Bilješke uz financijska izvješća**

**za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2017.**

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima- Obrazac PR-RAS**

**AOP 001** U razdoblju siječanj-prosinac 2017.godine škola je ostvarila ukupan prihod

u iznosu **5.771.819** **kuna** a odnosi se na:

**AOP 045** Prihodi u iznosu **4.939.720** kuna

- prihodi iz grad. i opć. proračuna za plaće dj. predšk. 129.929 kn

- prihode iz opć. proračuna za glazb. inst. 11.800 kn

i didaktičku opremu predšk.

- ostale tekuće potpore, CK, ŠŠS i HZZ 13.925 kn

- tekuće pomoći od FZOEU za energetsku obnovu 197.407 kn

- prihodi za plaće, naknade, prijevoz 4.371.263 kn

- prihodi iz drž. pror. EU za energ. obnovu 140.935 kn

- 15% sred. za pomoćnike u nastavi 11.169 kn

- 85% sred. za pomoćnike u nastavi 63.292 kn .

**AOP 074** Prihodi od kamata **206** kuna

**AOP 105** Prihodi u iznosu od **85.145** kuna

- uplata šk. kuhinja, testovi, osiguranje,

zakasnine i projekt Obrok za 5

**AOP 123** Prihodi od najma dvorane, **20.217** kuna

zemljišta i donacije

**AOP 130** Prihodi od županije u iznosu **726.531** kuna

- sred za MT 203.304 kn

- sred. za energente 160.772 kn

- sred. za inv. održav. 69.266 kn

- za opremu 45.915 kn

- za predškolu, natjecanja i nagrada 9.491 kn

- energetsku obnovu 237.783 kn

Iskazani prihodi su povećani u odnosu na 2016. godinu (indeks 107,4) jer su doznačena sredstva po projektu za energetsku obnovu iz više izvora financiranja, doznačena su sredstva za investicijsko održavanje i opremu iz županijskog proračuna.

**AOP 148** Iznos od **6.068.852** kune odnosi se na:

- rashode za zaposlene 4.459.459 kn

- materijalni rashodi 1.600.731 kn

- financijski rashodi 5.302 kn

- ostali rashodi (donacija) 3.360 kn

Navedeni rashodi su znatno povećani u odnosu na prošlu godinu ( indeks 222,2) jer su povećana ulaganja za investicijsko održavanje i opremu a znatan iznos se odnosi na ulaganja u energetsku obnovu zgrade matične škole.

**AOP 283** Iznos od **297.033** kuna je iskazan manjak prihoda poslovanja.

**AOP 341** Iznos od **95.972 kuna** odnosi se na rashode nefinancijske imovine

- računalna oprema 3.148 kn

- školski namještaj 67.326 kn

- ostalu opremu 6.714 kn

- glazbena oprema 12.625 kn

- knjige 6.159 kn

Ova sredstva su povećana u odnosu na prošlu godinu ( indeks 106,4) zbog toga što su nam doznačena namjenska sredstva iz općinskog i županijskog proračuna iz kojih je nabavljena oprema.

**AOP 632** Iskazan je manjak prihoda i primitaka u iznosu od **393.005** kuna koji je nastao zbog nedoznačenih sredstava po projektu za energetsku obnovu (132.752 kn), za adaptaciju krovišta matične škole (140.281 kn), za energente za 12/17. (19.243 kn), za nedoznačena sredstva za potporu voća i mlijeka (4.893 kn). Iznos od 95.836 kuna odnosi se na utrošena sredstva prema odluci ravnatelja uz suglasnost Školskog odbora za izvođenje radova na adaptaciji sanitarnih čvorova u matičnoj školi, na postavljanje nadstrešnica i adaptacija stubišta matične škole, saniranje dijela krovišta na zgradi matične škole i izrada projektne dokumentacije za prijavu na natječaj za energetsku obnovu P.Š. Podgorje.

**Bilješke uz Bilancu – obrazac BIL**

**AOP 002** Ukupna vrijednost nefinancijske imovine manja je u odnosu na početak proračunske godine (indeks 99,6) jer je nabavljeno opreme u vrijednosti 95.972 kn a rashodovano u vrijednosti 23.845 kn (prema zapisniku povjerenstva za popis imovine otpisana su stara računala i dotrajali namještaj).

Na smanjenje je utjecao i obračun amortizacije.

**AOP 063** Financijska imovina je smanjena na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 98,7) jer su manja novčana sredstva doznačena krajem godine.

**AOP 163** Ukupne obveze su povećane na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 189,7) jer do 31.12.2017. nisu plaćeni ulazni računi koji su primljeni krajem i poslije 31.12.17. a odnose se na 2017.

**AOP 223** Vlastiti izvori su smanjeni (indeks 96,5) zbog knjiženja otpisa opreme, manjka prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske opreme.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac Obveze**

**AOP 001** Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja razlikuje se od stanja iskazanog u izvještaju na kraju razdoblja jer su proknjiženi ulazni računi na rashode i obveze a odnose se na 2017. Ulazni računi su zaprimljeni poslije 31.12.2017. koji su se odnosili na 2017., te nisu do kraja godine plaćeni. Knjižen je obračun plaće za 12/17. kao nedospjela obveza.

**AOP 090** Prikazano je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja a odnosi se na obveze za rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine.

Kaptol, 30. siječnja 2018.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Marica Dropulić Nino Diklić, prof.