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.siječna do 31.prosinca 2015.**

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

**AOP 001** U razdoblju siječanj-prosinac 2015.godine škola je ostvarila ukupan prihod u iznosu **5.274.801 kune** a odnosi se na:

**AOP 056** Prihodi u iznosu **144.936** kuna

- prihodi iz grad. i opć. proračuna za plaće dj. predšk. 118.700 kn

- prihode iz opć. proračuna za šk. kuhinju 6.156 kn

- prihode iz opć- proračuna za rad predškole 10.080 kn

- prihode iz opć. proračuna za adaptaciju zgrade P.Š. 10.000 kn

**AOP 060** Prihodi u iznosu **43.784** kuna

- prihode od projekta za energ. učinkov. 12.240 kn

- prihode od HZZ-a za str. osposob. 30.490 kn

- prihode od Zaklade za troškove prijevoza 1.054 kn

**AOP 065** Prihodi u iznosu **4.480.624** kn za plaće, naknade i

ostala primanja zaposlenima 4.480.624 kn

**AOP 072** Prihodi u iznosu **1.032** kune

- prihodi od kamata 1.032 kn

**AOP 102** Prihodi u iznosu **100.396** kuna

- prihodi od uplata za šk. kuhinju 76.684 kn

- prihodi od ostalih uplata osiguranje, testovi, zakasnina 23.712 kn

**AOP 120** Prihodi u iznosu **30.429** kuna

- prihodi od najma sportske dvorane i zemljišta 23.006 kn

- prihodi od donacija 7.423 kn

**AOP 129** Prihodi u iznosu **473.600** kuna

- prihodi iz sredstava županije za materijalne troškove 196.320 kn

- prihodi iz sredstava županije za energente 163.987 kn

- prihodi iz sredstava županije za zdrav.preg.

i pedag. dok. 14.034 kn

- prihode iz sredstava županije za hitne intervencije 84.260 kn

- prihode iz sredstava županije za žup. natjecanja 1.350 kn

- prihode iz sredstava županije za plaću pomoćnika 8.529 kn

- prihode iz sredstava županije za rad predškole 5.120 kn

Iskazani prihodi su smanjeni u odnosu na 2014. godinu (indeks 95,1) jer su se smanjile plaće i naknade za zaposlene iz središnjeg proračuna, smanjile su se donacije za poklon opreme, smanjile su se hitne intervencije iz županijskog proračuna.

**AOP 147** Iznos od **5.228.416 kuna** odnosi se na:

- rashode za zaposlene 4.433.430 kn

- materijalne rashode 790.117 kn

- financijske rashode 4.869 kn

Navedeni rashodi su smanjeni u odnosu na prošlu godinu ( indeks 96,1) jer su smanjeni rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, otpremnina) i materijalni rashodi (smanjena sredstva za hitne intervencije iz općinskog i županijskog proračuna pa su izvršena manja investicijska ulaganja).

**AOP 334** Iznos od **23.287** kuna odnosi se na rashode nefinancijske imovine

- računalna oprema 1.073 kn

- školski namještaj 2.262 kn

- ostalu opremu 17.507 kn

- knjige 2.446 kn

Ova sredstva su znatno smanjena u odnosu na prošlu godinu ( indeks 24,4) zbog toga što smo primili rabljene opreme a ove godine nismo ni nabavili opreme u većem iznosu.

**AOP 633** Iskazan je višak prihoda i primitka u iznosu od **23.098** kn a odnosi se na neutrošena sredstva prihodovana za rad s predškolskom dobi (sredstva su doznačena od strane općine 31.12.2015), sredstva koja će biti utrošena u 2016. za stručno osposobljavanje, sredstva od donacija, sredstva od uplata za školsku kuhinju (povećati će se u 2016 godini količina hrane za učenike), neutrošena sredstva od najma zemljišta.

Spomenuta sredstva će se namjenski utrošiti u 2016.godini.

**Bilješke uz Bilancu – obrazac BIL**

**AOP 002** Ukupna vrijednost nefinancijske imovine manja je u odnosu na početak proračunske godine (indeks 98,7) jer je nabavljeno opreme u vrijednosti 27.287 kn a rashodovano u vrijednosti 161.830 kn (prema zapisniku povjerenstva za popis imovine otpisana su stara računala i dotrajali namještaj).

Obračun amortizacije je također utjecao na smanjenje.

**AOP 063** Financijska imovina je smanjena na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 95,4) jer su manja novčana sredstva doznačena krajem godine.

**AOP 163** Ukupne obveze su smanjene na kraju u odnosu na početak proračunske godine (indeks 89,4) jer su do 31.12.2015. većinom naplaćeni ulazni računi.

**AOP 205** Vlastiti izvori su smanjeni (indeks 98,9) zbog knjiženja otpisa opreme, otpisa donirane opreme, te prikazanog viška prihoda i primitaka.

**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 2015. godinu a plaćeni su početkom 2016. godine. Knjižen je obračun plaće za 12/15. Kao nedospjela obveza.

**AOP 090** Prikazano je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja a odnosi se na obveze za rashode poslovanja (obveze za materijalne rashode i ostale tekuće obveze).

**Bilješke uz obrazac P-VRIO**

**AOP 021** Povećanje dugotrajne imovine odnosi se na nabavljenu opremu.

Smanjenje dugotrajne imovine odnosi se na otpis opreme i donaciju otpisane opreme.

Kaptol, 29. siječnja 2016.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Marica Dropulić Nino Diklić