NAZIV OBVEZNIKA**: OSNOVONA ŠKOLA** BROJ RKP-a**: 8432**

**SLAVKA KOLARA H E R C E G O V A C** MATIČNI BROJ**: 03035603**

POŠTANSKI BROJ I MJESTO**:** OIB**: 31497179455**

**43284 HERCEGOVAC** RAZINA**: 31**

ADRESA SJEDIŠTA**: BRAĆE PETR 2** RAZDJEL**: 0**

ŠIFRA ŽUPANIJE**: 07** ŠIFRA DJELATNOSTI**: 8520**

# 

### BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

***NA 31. 12. 2015.G.***

Iz računa prihoda i izdataka je vidljivo da smo ostvarili prihode u iznosu 4.168.602,26 kn, te izdatke u iznosu 4.149.001,77 kn. Višku prihoda u iznosu od 19.600,49 kn dodajemo doneseni višak prihoda iz 2014.g. u iznosu 1.006,08 kn, pa novoformirani višak prihoda za 2015.g. iznosi 20.606,57 kn.

Da bi dobili stanje žiro računa po izvatku br. 180. na 31.12.2015.g. koje iznosi 63.442,78 kn, novoformiranom višku prihoda (20.606,57 kn) dodajemo obaveze –315.457,98 kn i oduzimamo potraživanja – 272.621,77 kn.

***Bilješka br. 1.***

* OBVEZE –

***AOP – 038*** – stanje obveza 31.12.2015.g. –315.457,98 kn, odnose se na:

1. Darkom, Daruvar - 18.250,45 kn
2. Elektra, Križ - 1.733,01 kn
3. Fadljević, N.Plošćica - 1.967,64 kn
4. GEN-I, Zagreb - 1.976,33 kn
5. Gljive Evaj, Il.Klokočevac - 93,75 kn
6. Hard Jura, Bjelovar - 857,01 kn
7. HP-Hrvatska pošta, Zagreb - 582,50 kn
8. Hrvatski telekom, Zagreb - 732,79 kn
9. JILK, Bjelovar - 31,50 kn
10. Komunalac, Garešnica - 834,50 kn
11. Privredna banka, Zagreb - 198,58 kn
12. Spuga, Kutina - 2.264,29 kn
13. Vladimir Vulić, Zagreb - 562,50 kn
14. Voda, Garešnica - 1.538,61 kn
15. Odvjetnički ured, Virovitica - 1.250,00 kn
16. Zaštita pret.garda, Daruvar - 375,00 kn
17. Vindija, Varaždin - 141,75 kn
18. Državna riznica (MZOS), Zagreb - 1.569,74 kn
19. Obveze za zaposlene - 270.498,03 kn
20. Franck, Zagreb - 10.000,00 kn

***U k u p n o:……………………………315.457,98 kn***

Obveze pod rednim brojem 1. –17. odnose se na troškove poslovanja škole,

18. na isplaćeno bolovanje na teret HZZO-a, 19. na obračunatu a nedospjelu plaću za 12./15.g., 20. na depozit po Ugovoru o najmu športske dvorane.

***AOP – 097/099*** – nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja – 315.457,98 kn odnose se na troškove škole za 12./ 2015.g. kojima je valuta plaćanja u 01./2016.g. (33.390,21 kn), na isplaćeno bolovanje na teret HZZO-a za 11. i 12./2015. (1.569,74 kn), obračunate plaće za 12/15. (270.498,03 kn) i depozit Francka, Zagreb (10.000,00 kn) za najam školske dvorane. Sve obveze su plaćene početkom siječnja 2016.g., osim bolovanja na teret HZZO-a i depozita koji ostaje kao obveza do isteka važenja ugovora o najmu.

***Bilješka br. 2.***

– BILANCA -

Za dugotrajnu imovinu primjenjivane su stope ispravka vrijednosti prema Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

***AOP – 003/004*** – vrijednost zemljišta ostala je ista, jer se na zemljište ne primjenjuje obračun amortizacije.

***AOP – 008/010/013*** – ove godine se nije ništa ulagalo u građevinske objekte, samo je izvršen obračun amortizacije istog (93.691,69 kn) pa je rezultat smanjenje vrijednosti građevinskih objekata.

***AOP–014/015/016/017/019/020/021/023*** – ove godine, zahvaljujući sredstvima za najam školske dvorane i donacijama, nabavljeno je opreme u vrijednosti 38.065,85 kn (AOP-353,358,360 - PR-RAS). Obračun amortizacije za opremu koja još ima vrijednost iznosi 24.930,07 kn, što rezultira ukupnim povećanjem vrijednosti opreme.

***AOP – 030/031/032*** – kupljeno je knjiga u vrijednosti 3.037,43 kn, (AOP-367/368 PR-RAS) što rezultira ukupnim povećanjem vrijednosti knjižnog fonda.

***AOP – 042/045*** – u računalne programe nije ništa ulagano, tj.isti više nemaju sadašnje vrijednosti, ali se koriste u radu pa ih tako i brojimo u popisu.

***AOP – 049/050*** – kupljeno je sitnog inventara u vrijednosti 4.782,49 kn, koji je odmah stavljen u upotrebu, pa nema vrijednosti istog.

***AOP – 002*** - iz svega ovog je vidljivo da se, zbog nedostatka sredstava, vrlo malo ulaže u kapitalnu imovinu, a redovni godišnji obračun amortizacije malog broja opreme koja još ima neku vrijednost rezultira iz godine u godinu smanjenjem vrijednosti kapitalne imovine, a isto tako, s druge strane, i izvora vlasništva – AOP 224/225/226/227.

***AOP – 064/065/067*** – obrazložen u uvodnom dijelu,

***AOP - 073/080*** – otvorena potraživanja – 2.123,74 kn škola ima prema:

* + Općini Hercegovac – 554,00 kn, odnose se na troškove za struju i vodu za vrtić koje plaća škola i vodi kao potraživanje, a Općina refundira nastale troškove i kod sebe knjiži nastali trošak,
  + HZZO-u Bjelovar – 1.569,74 kn za bolovanje preko 42 dana koje isplaćuje škola putem Državne riznice i iskazuje obvezu za isto.
  + **AOP-158/161 -** kontinuirani rashodi budućih razdoblja tj. obračunata a nedospjela plaća za 12/15. – 270.498,03 kn,

***AOP – 163/164/165/166/167/170/175***  – obrazložen u Bilješki br. 1.

***AOP-233/234*** – višak prihoda – 20.606,57 kn koristiti će se za:

-3.611,08 kn – za rad školskog športskog društva,

-3.280,00 kn – za izlete učenika,

-2.480,02 kn – za investicijsko održavanje,

-11.235,47 kn – za sistematske preglede radnika škole.

Obvezne bilješke i Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate, Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate, Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi, Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove uz Bilancu prema čl. 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ne dostavljamo iz razloga što u Bilanci nemamo iskazane poslovne događaje i transakcije te vrste, što je vidljivo iz priloženih tablica.

***Bilješka br. 3.***

- PR-RAS -

***AOP – 047/065/066*** – iznos od 3.492.716,46 kn odnosi se na prihode škole iz proračuna koji nije nadležan:

- iz općinskog proračuna – 26.542,00 kn, za troškove prehrane socijalno ugroženih učenika, troškove općinskih natjecanja, troškove vezane za rad školskog sportskog kluba,

- iz državnog proračuna – MZOS-a – 3.465.174,46 kn, za troškove zaposlenih – plaće, troškovi putovanja, jubilarnih nagrada, pomoći, otpremnina, naknade za nezapošljavanje invalida,

- iz državnog proračuna – Agencija za odgoj i obrazovanje – 1.000,00 kn, za troškove rada voditelja županijskih stručnih vijeća.

***AOP - 071/072/ 74*** – iznos od 285,38 kn odnosi se na prihode koje je škola ostvarila od kamata,

**AOP – 102/108/113 – 219.139,97** kn odnosi se na prihode za sufinanciranje cijena usluga :

* + 165.269,00 kn, za troškove prehrane sufinancirane uplatama roditelja,
  + 6.882,00 kn, troškovi besplatne prehrane socijalno ugroženih učenika ostvarene od Udruge invalida Daruvar, Vodotehne, Bjelovar i Bjelovarsko bilogorske županije,
  + 31.043,00 kn , za troškove terenske nastave i izleta učenika sufinancirane uplatama roditelja,
  + 4.220,00 kn, za troškove osiguranja učenika,
  + 11.725,97 kn, za troškove za plaću i troškove putovanja za pomagača u nastavi ostvarenih od HZZ-a.

***AOP – 120/121/123/124/125/126***  – iznos od 158.273,59 kn odnosi se na:

* + 150.000,00 kn - prihode od iznajmljivanja športske dvorane (Franck, Zagreb),
  + 8.273,59 kn – prihode od donacija (Sirovina, Bjelovar; Crveni križ, Garešnica).

- ***AOP – 127/128/129/*** - prihodi u iznosu do 263.056,84 kn odnose na prihode iz županijskog proračuna BBŽ-e :

- 235.484,88 kn, za decentralizirane funkcije za redovne rashode poslovanja, hitne intervencije i troškove prijevoza učenika s teškoćama u razvoju,

- 3.380,00 kn, za natjecanja učenika na županijskoj razini,

- 24.191,96 kn, za troškove za plaću i troškove putovanja za pomagača u nastavi,

***- AOP – 134/145/146*** – prihodi u iznosu od 32.650,00 kn odnose se na:

- 5.000,00 kn, sredstva od nagrade ostvarene prijavom na natječaj Udruge Lijepa naša za projekt „EKO-PAKET“,

- 27.650,00 kn, sredstva za nadoknadu štete, ostvarena nagodbom između škole i Hrvatskog telekoma.

* + ***AOP – 281/294/295/296***  – prihodi u iznosu od 2.480,02 kn odnose se na kapitalne prihode od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo, koriste se za investicijsko održavanje.

***Bilješka br. 4.***

Obrazac – P-VRIO

U 2015.g. nije bilo poklona opreme.

***Bilješka br. 5.***

Obrazac – RAS-funkcijski

**AOP-110/113/122 -** iznos od 4.149.002,77 kn, ukupni rashodi škole raspodijeljeni na rashode osnovnog obrazovanja (3.965.339,43 kn) i rashode dodatnih usluga u obrazovanju odnosno rashode vezane uz prehranu učenika i prijevoz učenika s teškoćama u razvoju (183.663,34 kn).

***Bilješka br. 5 .***

U školi je sa 31.12.2015. g. zaposleno 30 službenika i 10 namještenika.

U Hercegovcu, 29. siječnja 2016.g.

Sastavila: Ravnatelj:

Katica Čegec Vera Obrovac