**MNISTARSTVO ZNANOSTI,OBRAZOVANJA I SPORTA**

**RAZDJEL: 000**

**RKP: 13844**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520**

**RAZINA: 31**

**OIB: 75963401960**

**ŠIFRA U MINISTARSTVU: 05 233-001**

**PRORAČUNSKI KORISNIK:**

**OSNOVNA ŠKOLA „GUSTAV KRKLEC“ MARUŠEVEC**

**ŽIRO RAČUN: HR 94 2340009 1110738650**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**01.01.2015. DO 31.12.2015. GODINE**

U kunama bez lp

1. **Bilješke uz Obrazac PR-RAS**

Za razdoblje siječanj-prosinac 2015. godine škola je ostvarila prihode poslovanja u iznosu od 8.083.592 (AOP 401), što je u odnosu na proteklu 2014. godinu više za 4,6% i rashode poslovanja u iznosu od 8.161.483 kune (AOP 402), što je više za 5,3%.

Iskazan je manjak prihoda u iznosu od 74.732 kune (AOP 239) što se odnosi na manjak od nefinancijske imovine. Naime u 2015. godini bili su ugovoreni i realizirani radovi na asfaltiranju igrališta i prilaznog puta od škole do igrališta te postavljanju golova i mreža u PŠ Druškovec vrijednosti 115.221 kuna. Novčana sredstva trebala su biti osigurana u 2015. godini ali zbog nedostatka u županijskom proračunu, novac je doznačen u mjesecu siječnju i obveza je podmirena.

Iznos iskazanog manjka prihoda je manji od ugovorene vrijednosti investicije jer smo imali više prihoda koji je nastao zbog priljeva sredstava za zapošljavanje asistenata „Mladi za mlade“ i za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u mjesecu prosincu 2015.godine.

Unutar izvješća došlo je do nekih odstupanja na određenim pozicijama kako slijedi:

AOP 057 – manje sredstava dobiveno je iz općinskog proračuna za besplatnu

 prehranu učenika i za sufinanciranje škole plivanja.

AOP 069 - veliko povećanje je zbog toga što su sredstva za asistente u nastavi za

 isplatu plaća u 2016.godini stigla u 12. mjesecu 2015. godine.

AOP 113 - povećanje ostalih nespomenutih prihoda odnosi se na realizaciju nekih

 izleta, školske kuhinje i prihoda od HZZO za plaće (javni radovi).

AOP 130 - manje sredstava za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

 odnosi se na već gore dano obrazloženje.

AOP 155 - ove smo godine imali više jubilarnih nagrada, otpremninu i isplatu tri

 pomoći za smrtni slučaj i bolovanja duža od 90 dana.

AOP 163 – zbog novog načina obračuna prijevoza na posao i s posla došlo je do

 povećanja tih troškova.

AOP 164 – povećanje je zbog stručnog osposobljavanja zaposlenika (učitelja, kuharica

 i zaposlenika zaštite na radu.

AOP 168 – povećanje troškova namirnica proizlazi iz povećanja troškova školske

 kuhinje.

AOP 177 - troškovi usluga promidžbe i informiranja manji su u odnosu na proteklu

 godinu zbog otkazivanja nekih pretplata .

AOP 178 - komunalne usluge iznos povećanja odnosi se na povećane troškove

 deratizacije i dezinsekcije, mjerenja emisije onečišćenja i troškove kom.

 uređenja.

AOP 181 - intelektualne i osobne usluge manje su u odnosu na prošlu godinu

 jer nije bilo određenih usluga.

AOP 182 – na ovoj poziciji došlo je do smanjenja jer su protekle godine napravljeni

 kompletni radovi na postavljanju stropnih projektora i nema usluga za

 prijenos podataka u COP evidenciju.

AOP 188 - Stavka za premije osiguranja je veća jer je premija plaćena za cijelu

 godinu u odnosu na 2014.g.

AOP 189 - zbog štednje su smanjeni troškovi reprezentacije.

AOP 190 – uplaćeni je manji iznos za članarine.

AOP 191 - na ovoj poziciji nalaze se naknade za nezapošljavanje invalida čega u

 protekloj godini nije bilo.

AOP 209 - stavka je veća jer prelaskom iz VABA banke u PBZ povećali su se troškovi

 bankarskih naknada.

AOP 296 - priljev prihoda na ovoj stavci manji je jer je veći dio otkupljenih stanova

 otplaćen.

AOP 352 - ova pozicija veća je zbog asfaltiranja igrališta i prilaznog puta.

AOP 354 - ove godine nabavljeno je manje opreme pa je i iznos manji od iznosa

 prošle godine.

AOP 360 - iznos na ovoj poziciji veći je jer smo nabavljali geometrijski pribor, stalke

 i projekcijska platna za potrebe nastavnog procesa.

AOP 368 - iznos na ovoj stavci manji je od iznosa u odnosu na proteklu godinu jer je

 samo dokupljen dio školskih udžbenika.

1. **Bilješke uz Obrazac Bilanca**

U obrascu Bilanca nema većih odstupanja ni u cijelosti ni po pozicijama.

Ukupna vrijednost dugotrajne imovine (AOP 001) iznosi 4.460.949 kuna.

Ukupna vrijednost obveza i vlastiti izvori (AOP 162) iznosi 4.640.949 kuna.

AOP 010 – nabavna vrijednost poslovnih objekata povećana je u odnosu na početno

 za izgradnju nogometnog igrališta u iznosu od 107.493 kune.

AOP 015-021 – Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2015. godini povećana

 je u odnosu na početno stanje 2014. godine za 57.714 kuna

AOP 030 – Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine

 za 18.096 kuna i za 56.460 kuna je povećanje stavke za školske udžbenike.

AOP 045 – Izvršena su ulaganja u ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu u

 iznosu od 5.000 kuna.

AOP 048 – Tijekom 2015. godine izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u

 iznosu od 12.456 kuna.

AOP 080 – Ostala potraživanja iz početnog stanja naplaćena su u cijelosti.

 Potraživanja na kraju obračunskog razdoblja odnose se na potraživanja

 za refundaciju bolovanja preko 42 dana u iznosu od 1.855 kuna.

AOP 153 – Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na najam sportske dvorane i

 prodaja otpadnog papira.

AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće djelatnika i

 naknade za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2015. godine.

1. **Bilješke uz obrazac Obveze**

AOP 001 - Za vremensko razdoblje od 01.01.2015. godine do 31.12.2015. godine

 evidentirane su obveze na početku izvještajnog razdoblja u iznosu od

 602.259 kuna

AOP 002 – povećanje obveza u izvještajnog razdoblju iznosi 2.324.852 kune

AOP 020 - podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 2.158.990 kuna

AOP 038 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 768.121 kuna

 a odnosi se na:

 - Obveze za zaposlene u iznosu od 542.760 kuna

 - Obveze za materijalne rashode 60.787 kuna

 - Ostale tekuće obveze 77.918 kuna

 - Obveze za nabavu nef.imovine 86,656 kuna

Mjesto i datum, Maruševec, 29.01.2016.

**Osoba za kontaktiranje**: Božena Stolnik

**Telefon za kontakt**: 042 729-37/21

**Zakonski predstavnik**: AnaGalic

 Ravnateljica:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 / Ana Galic /