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. 2016.G.***

Iz računa prihoda i izdataka je vidljivo da smo ostvarili prihode u iznosu 4.025.522,25 kn, te izdatke u iznosu 3.985.841,35 kn, što znači da smo ostvarili višak prihoda poslovanja za 2016.g. u iznosu 39.680,90 kn.

Stanje žiro računa po izvatku br. 231. na 30.12.2016.g. koje iznosi 75.970,50 kn.

***Bilješka br. 1.***

* OBVEZE –

***AOP – 038*** – stanje obveza 31.12.2016.g. –304.733,46 kn, odnose se na:

1. Međimurjeplin, Čakovec - 11.621,19 kn
2. Elektra, Križ - 2.239,29 kn
3. Fadljević, N.Plošćica - 1.740,75 kn
4. HEP Opskrba, Zagreb - 1.647,88 kn
5. Gljive Evaj, Il.Klokočevac - 252,50 kn
6. Hard Jura, Bjelovar - 1.207,04 kn
7. HP-Hrvatska pošta, Zagreb - 360,05 kn
8. Hrvatski telekom, Zagreb - 758,65 kn
9. Gitano, Kutina - 94,70 kn
10. Komunalac, Garešnica - 835,82 kn
11. Privredna banka, Zagreb - 168,74 kn
12. Spuga, Kutina - 3.589,69 kn
13. Vladimir Vulić, Zagreb - 562,50 kn
14. Voda, Garešnica - 1.617,89 kn
15. TIP, Kutina - 156,30 kn
16. Zaštita pret.garda, Daruvar - 375,00 kn
17. Vindija, Varaždin - 180,00 kn
18. Državna riznica (MZOS), Zagreb - 2,910,80 kn
19. Obveze za zaposlene - 264.414,67 kn
20. Franck, Zagreb - 10.000,00 kn

***U k u p n o:……………………………304.733,46 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./16.g., 20. na depozit po Ugovoru o najmu športske dvorane.

***AOP – 038/097/099*** – nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja – 304.733,46 kn odnose se na troškove škole za 12./ 2016.g. kojima je valuta plaćanja u 01./2017.g. (27.407,99 kn), na isplaćeno bolovanje na teret HZZO-a za 11./2016. (2.910,80 kn), obračunate plaće za 12/16. (264.414,67 kn) i depozit Adria SC, Zagreb (10.000,00 kn) za najam školske dvorane. Sve obveze su plaćene početkom siječnja 2017.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 nabavljeno je vrlo malo opreme – iz vlastitih sredstava u vrijednosti 9.607,92 kn i poklonjeno je opreme u vrijednosti 1.999,00 kn. Rashodovano je opreme u vrijednosti 8.607,92 kn a obračun amortizacije za opremu koja još ima vrijednost iznosi 29.119,10 kn, što rezultira ukupnim smanjenjem vrijednosti opreme.

***AOP – 030/031/032*** – kupljeno je knjiga u vrijednosti 2.608,30 kn, i poklonjeno knjiga u vrijednosti 805,53 kn, 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 7.583,61 kn, koji je odmah stavljen u upotrebu, pa nema vrijednosti istog.

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

***AOP – 063/064/065/067*** – obrazložen u uvodnom dijelu,

***AOP - 073/080*** – otvorena potraživanja – 4.029,19 kn škola ima prema:

* + Općini Hercegovac – 1.118,39 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 – 2.910,80 kn za bolovanje preko 42 dana koje isplaćuje škola putem Državne riznice i iskazuje obvezu za isto.
  + **AOP-140/152/241** – 5.061,09 kn - obračunati, nenaplaćeni prihodi su prihodi vezani za projekt „Osiguranje besplatne prehrane učenika u riziku od siromaštva“ za koje škola nije primila sredstva za 11,12/2016.g.
  + **AOP-158/161 –** 264.414,67 kn **-** kontinuirani rashodi budućih razdoblja tj. obračunata a nedospjela plaća za 12/16.

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

***AOP-233/234*** – višak prihoda poslovanja ostvaren u iznosu 39.680,90 kn:

- 1.614,08 kn – sredstva školskog športskog kluba,

- 38.066,82 kn – vlastita sredstva od najamnine.

Nakon što je provedena korekcija rezultata sa 31.12.2016.g., manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 10.669,89 kn, korigiran je prebijanjem sa viškom prihoda poslovanja -50.347,79 kn, iz razloga što smo imali kapitalne donacije u vrijednosti 5.035,33 kn i dio vlastitih prihoda od najma -7.462,92 kn je utrošen prema Odluci Školskog odbora za nabavu opreme.

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.

***Bilješka br. 3.***

- PR-RAS -

***AOP – 047/065/066*** – iznos od 3.421.040,66 kn odnosi se na prihode škole iz proračuna koji nije nadležan:

- iz općinskog proračuna – 21.959,00 kn, za troškove prehrane socijalno ugroženih učenika, troškove općinskih natjecanja, troškove vezane za rad školskog sportskog kluba,

- iz državnog proračuna – MZOS-a – 3.398.081,66 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 500,30 kn odnosi se na prihode koje je škola ostvarila od kamata,

**AOP – 102/108/113 –** 152.046,12 kn odnosi se na prihode za sufinanciranje cijena usluga :

* + 139.639,00 kn, za troškove prehrane sufinancirane uplatama roditelja,
  + 2.088,00 kn, troškovi besplatne prehrane socijalno ugroženih učenika ostvarene od Udruge invalida Daruvar,
  + 5.774,12 kn – troškovi besplatne prehrane socijalno ugroženih učenika ostvarene od BBŽ-e,
  + 4.545,00 kn, za troškove osiguranja učenika,

***AOP – 120/121/123/124/125/126***  – iznos od 156.790,53 kn odnosi se na:

* + 150.000,00 kn - prihode od iznajmljivanja športske dvorane (Adria Snack Company, Zagreb),
  + 1.755,00 kn – prihode od prodaje papira (Sirovina, Bjelovar),
  + 5.035,53 kn – prihode od kapitalnih donacija (Sirovina, Bjelovar; Crveni križ, Garešnica, fizičke osobe),

- ***AOP – 127/128/129/*** - prihodi u iznosu do 289.524,78 kn odnose na prihode iz županijskog proračuna BBŽ-e :

- 227.100,00 kn, za decentralizirane funkcije za redovne rashode poslovanja, hitne intervencije i troškove prijevoza učenika s teškoćama u razvoju,

- 2.515,42 kn, za natjecanja učenika na županijskoj razini,

- 50.909,36 kn, za troškove za plaću i troškove putovanja za pomagača u nastavi,

- 9.000,00 kn, za prehranu socijalno ugroženih učenika,

***- AOP – 134/145/146*** – prihodi u iznosu od 3.535,00 kn, osvojena nagrada za projekt Litterless (za manje otpada), iskorišteni za nabavu materijala i sitnog inventara,

***- AOP – 281/294/295/296***  – prihodi u iznosu od 2.084,86 kn odnose se na kapitalne prihode od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo, koriste se za investicijsko održavanje i nabavu opreme.

**- AOP 633/635/637 –** višak prihoda tekuće godine 39.680,90 kn, obrazložen u bilješkama u Bilanci,

**-** višak prihoda protekle godine 20.606,57 kn, potrošen prema Odluci Školskog odbora.

***Bilješka br. 4.***

Obrazac – P-VRIO

**AOP 001/018/019/021 –** vidljivo je povećanje imovine u iznosu 2.019,00 kn. Škola je dobila opremu za informatičku učionicu – 1.999,00 kn, i knjigu u iznosu 20,00 kn. Budući da su pokloni dobiveni iz proračuna, škola je preko ovog obrasca iskazala povećanje imovine.

***Bilješka br. 5.***

Obrazac – RAS-funkcijski

**AOP-110/113/122 -** iznos od 3.985.841,35 kn, ukupni rashodi škole raspodijeljeni na rashode osnovnog obrazovanja (3.813.214,11 kn) i rashode dodatnih usluga u obrazovanju odnosno rashode vezane uz prehranu učenika i prijevoz učenika s teškoćama u razvoju (172.627,24 kn).

***Bilješka br. 5 .***

U školi je sa 31.12.2016. g. zaposleno 27 službenika i 10 namještenika.

U Hercegovcu, 30. siječnja 2017.g.

Sastavila: Ravnatelj:

Katica Čegec Vera Obrovac