**OSNOVNA ŠKOLA KNEZA MISLAVA**

**21212 Kaštel Sućurac, Braće Radić 6**

**Šifra grada / Županije / 181 / 17**

**RKP: 13140**

**Matični broj: 03150020**

**OIB:36775952622**

**Razina:31**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.01. 2015. DO 31.12.2015.**

Prihodi ostvareni za navedeno razdoblje za koje se podnosi financijski izvještaj ostvareni su iz sljedećih izvora financiranja i to:

- prihodi za rashode za ostvarivanje redovne djelatnosti osnovnoškolskog obrazovanja - redovni materijalni rashodi, tekuće održavanje – troškovi za materijal i usluge, za nabavu knjiga za knjižnicu, troškovi osobnih pomoćnika, plaća zaposlenih u produženom boravku, te troškovi energenata iz proračunskih sredstava Splitsko-dalmatinske županije.

- prihodi za rashode za zaposlene ( plaće za redovan rad, naknade, nagrade, darovi za djecu, otpremnine, mentorstva i sl.)

- učeničke i roditeljske uplate za participaciju učeničkih troškova ( užina, časopisi, prijevoz za vanškolske aktivnosti, osiguranja i sl.)

- uplate Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa i pomoćnike u nastavi.

**1. Bilanca na dan 31.12.2015.**

Stanje nefinancijske imovine (AOP 002) je 3.942.555 kn. U izvještajnom razdoblju nije bilo prodaje, otuđenja i rashodovanja imovine.

Stanje financijske imovine (AOP 063) je 722.571 kn. Stanje novca na računu u odnosu na prethodno razdoblje nešto je veće u odnosu na prethodno razdoblje zbog uplata iz proračuna Županije za plaćanje materijalnih troškova.

Stanje na kontu 129 – Potraživanja koja se refundiraju (AOP 080) su bitno niža u odnosu na prethodno razdoblje jer su naplaćena sredstva koja se refundiraju dijelom od MZOS-a i dijelom iz proračuna Županije.

Značajnije su se smanjile obveze za rashode poslovanja (AOP 164), a naročito obveze za zaposlene (AOP 166) i obveze za tekuće održavanje (AOP 175). Dospjela potraživanja su se smanjila u odnosu na prethodno razdoblje (AOP 269)

Višak prihoda (AOP 234) je smanjen jer je rezultat poslovanja u izvještajnom razdoblju bio manjak od 27.638 kn koji je pokriven viškom prenesenih prihoda.

**2. Obrazac PR RAS za razdoblje 1.01.2015. – 31.12.2015.**

Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001) iznose 7.337.817 kn, a rashodi (AOP 147) 7.327.905 kn što rezultira ukupnim viškom prihoda (AOP 273) u iznosu od 9.912 kn. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 347) iznose 37.549 kn, stoga i manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 37.549 kn.

Ukupan manjak prihoda (AOP 634) tekućeg razdoblja iznosi 27.637 kn, preneseni višak prihoda (AOP 635) iznosi 42.767 kn, što rezultira ukupnim viškom (AOP 637) u iznosu 15.130 kn.

Rashodi poslovanja:

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) nešto su veći zbog kupnje opreme.

Smanjeni su rashodi za zaposlene (AOP 148) u sljedećim točkama:

- plaće za prekovremeni rad (AOP 152) , u stvarnosti naknada za plaćeni dopust.

- naknade za prijevoz s posla i na posao (AOP 163)

Smanjeni su rashodi za usluge poslovanja (AOP 174):

- usluge tekućeg održavanja (AOP 176) jer je prethodne godine izvršena adaptacija prostorija škole za koje je sredstva osigurao proračun Županije (za hitne intervencije).

- smanjen je trošak intelektualnih usluga (AOP 181)

Rashodi koji su se značajnije povećali su sljedeći:

- sitni inventar (AOP 171)

- zdravstvene usluge (AOP 180)

- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 185)

- ostali rashodi poslovanja (AOP 186)

Prihodi koji su značajnije porasli u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje su:

- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i naknada (AOP 102) u što spadaju prihodi od samofinanciranja usluga užine za djecu, prijevoza na vannastavne aktivnosti, osiguranja i sl.

- prihodi od donacija pravnih osoba (AOP 125)

Smanjenje prihoda za financiranje rashoda poslovanja (AOP 129) jer su se tijekom prethodnog razdoblja iskoristila sredstava iz proračuna Županije za adaptaciju školskih prostorija.

**3. Obveze za razdoblje 1.10.2015. – 31.12.2015.**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi 687.956 kn. Međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 041) iznose 53.296 kn. Obveze za zaposlene ( AOP 099) se nedospjele i iznose 530.919 kn, a dospjele obveze (AOP 039) iznose 157.037 kn.

**4. Obrazac P-VRIO za razdoblje 1.01. – 31.12.2015.**

Za izvještaj o promjeni vrijednosti i obujmu imovine i obveza nije bilo aktivnosti u izvještajnom razdoblju.

**5. Obrazac RAS – funkcijski za razdoblje 1.01. – 31.12.2015.**

Iz ukupnih rashoda su izdvojeni troškovi prijevoza i prehrane učenika. Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju su se smanjili u odnosu na prethodnu godinu 1,7 % (AOP 113), a trošak prijevoza i prehrane učenika je porastao 3,8 % (AOP 122) .

Ravnatelj

Kaštel Sućurac, 29.01.2016. **......................................**