**OSNOVNA ŠKOLA ŽAKANJE**

**47276 Žakanje**

**Žakanje 58**

Šifra županije,općine:04, 530

RKP: 16150

Matični broj:00575224

OiB:88436426142

Razina:31

Razdjel:000

Šifra djelatnosi:8520

Razdoblje:01.01.-31.12.2015.

**B I L J E Š K E**

**uz financijska izvješća**

**BILANCA**,**obr. BIL**

1. AOP 010,Poslovni objekti/šk.zgrade/ račun 0212,iznos 22.648.227 kn;

Povečana je vrijednost poslovnih objekata kroz projekat“Energ.obnova pročelja i krova škol.zgrade u iznosu od 1.152.999 kn,te dodatnih ulaganja iz vlastitih sredstava u iznosu 14.806 kn.

1. AOP 014,Oprema, račun 022,iznos, 419.271 kn

U 2015.g.nabavljena je oprema u ukupnoj vrijednosti od 75.940 kn,ali je također zbog zastarjelosti,ali i tehničke neispravnosti početkom 2015.god.rashodovano opreme u iznosu od 184.420 kn. Neto efekat ovih poslovnih promjena je smanjena vrijednost opreme u odnosu na 2014.

1. AOP 064,Novac u banci i blagajni,račun 11,iznos 78.487 kn;

Stanje novčanih sredstava odnosi se na dio vlastitih prihoda ostvarenih zakupom sportske dvorane,neutrošenih 31.12.2015.na sredstva uplačena za sufinanc.školske kuhinje od strane učenika i zaposlenika,a koja su korištena za plačanje obaveza u siječnju 2016

4. AOP 080, Ostala potraživanja,račun 129, iznos 11.807 kn;

Na ovoj poziciji iskazano je bolovanje preko 42 dana a koje nije refundirano od strane HZZO u iznosu od 5.507 kn,a 6.300 kn odnosi se na potraž.za vlastite prihode uplačene krajem godine u proračun Karlov.županije.

1. AOP 154, Potraž.za prihode iz pror.,račun 167,iznos 208.689 kn;

Projekat“Energ.obnova pročelja i krova škol.zgrade, a koji su sufinancirali Karl.županija i Fond za ener.učinkov.nije u potpunosti financijski realiziran te postoje potraživanja u iznosu od 208.689 kn.

6. AOP 159, Rashodi budućih razdoblja,račun 191,iznos 373.498 kn;

Ovaj iznos odnosi se na obračunatu plaću i prijevozne troškove za djelatnike škole za 12/2015,za obračunatu plaću za jednu pomoćnicu u nastavi za 12/2015,te za jednu djelatnicu koja se nalazi nastruč.osposoblj bez zasnivanja radnog odnosa za 12/15.

7. AOP 241, Obračunati prihodi poslovanja,račun 96, iznos 223.465 kn;

Obračunati prihodi poslovanja koji nisu naplačeni do 31.12.2015 sastoje se od:

- obr.prihoda prema nadl.proračunu, kto 96712, u iznosu od 208.689 kn;

-obr.prihoda za davanje u zakup sportske dvorane, kto 96615,u iznosu od 6.150 kn;

-obr.prihoda za sufinancir.škol.kuhinje, kto 96526,u iznosu od 5.876 kn;

-obr.prihoda za ostale prihode,konto 96831,u iznosu od 2.750 kn.

**PR-RAS,**

**Izvještaj o prihodima i rashodima,primicima i izdacima**

1. AOP 061, Kapitalne pomoći od izvanpror.korisnika, račun 6342, iznos 229.726 kn;

Ovaj iznos uplatio je Fond za zaštitu okoliša i energ.učinkov.kao sufinacijer projekta“Energ.obnove…..“,za dio izvedenih radova ,odnosno opravdanih troškova.

2. AOP 066, Tekuće pomoći iz pror.koji im nije nadležan,račun 6361,iznos 4.420.348;

To je iznos iz proračuna MZOŠ za financiranje rashoda za zaposlene/bruto plaća i doprinosa na plaće,i ostalih materijalnih prava.Ovaj račun se koristi u 2015.g.prvi puta a prije se koristio račun 67111.

3. AOP 113, Ostali nespom.prihodi,račun 6526, iznos 241.472 kn;

Ovdje su prihodi od sufinanciranja cijene usluge,i to uplate učenika i djelatnika za školsku kuhinju, te za uplatu računa prijevozniku učeničkih izleta,u sklopu školskog plana i programa u 2015.god.

1. AOP 128, Prihodi iz nadležnog pror.za financ.red.djel.,račun 671, iznos 2.219.854 kn

Ovaj iznos uplatio je nama nadležni proračun Karlovačke županije i to 1.515.271 kn za financiranje rashoda poslovanja,i 704.583 kn za financiranje izvedenih radova prema projektu obnove školske zgrade.

1. AOP 191, Pristojbe i naknade,račun 3295,iznos 20.495 kn;

Značajno povečanje u odnosu na 2014.nastalo je zbog toga što se ovdje knjiži i pristojba koja se obračunava kod isplate plaće a zbog nezapošljav.invalidnih osoba.Naša škola plača pristojbu u mjesečnom iznosu od 1.817,74 kn./2 osobe s invaliditetom dužna je zaposliti /.

1. AOP 183, Ostale usluge,račun 3239,iznos 50.828 kn;

Ovdje su značajna stavka ispit.prema Zakonu o ZNR i zaštiti od požara,a u 2015.g.napravljena je i procjena rizika radnih mjesta i pregled i ispit.radnog okoliša.

1. AOP 294, Prihodi oo prodaje imovine,račun 72123, iznos 40.000 kn;

Prodana je školska zgrada u naselju Griče,općina Ribnik koja se već odavno ne koristi, a malobrojni učenici s tog područja polaze nastavu u PŠ Ribnik.

1. AOP 334, Rashodi za nabavu nefinc.imovine,račun 4, iznos 1.243.745 kn;

Značajno veći rashodi u odnosu na 2014./indeks 887/odnose se na povečanje vrijednosti nabavljene opreme ,i to od donacija općine Žakanje i Kamanje,a dijelom i iz vlastitih sredstava.

Ipak najveće povečanje rashoda je na kontu 45111,a odnosi se na ulaganja po već prije spomenutom projektu na obnovi škol.zgrada u Žakanju.

1. AOP 638, Manjak prihoda za pokriće u narednom razdoblju,iznos 171.667 kn;

Ukupni rashodi veći su od ukupnih prihoda i primitaka i stoga je financ.rezultat manjak prihoda i primitaka od nefincijske imovine.Rashodi po „Projektu energ.obnove….“teretili su 2015.g.a kako prihodovno nije u cijelosti realiziran,razlika je manjak koji će biti pokriven uplatom iz proračuna Karl.županije.

**P-VRIO,**

**Izvještaj o promjenama u vrijed.i obujmu imovine**

1. AOP 018, Promjene u obujmu imovine,račun 91512,iznos 583 kn;

Na ovom obrascu iskazano je smanjenje vrijednosti imovine u iznosu od 583 kn,a odnosi se na iznos neotpisane vrijednosti jednog projektora koji je zbog tehničke neispravnosti rashodovan početkom godine.

**OBVEZE,**

**Izvještaj o obavezama**

1. AOP 038, Stanje obveza 31.12.2015.račun 2, iznos 658.961 kn;

Obveze sadrže:

-obveze za zaposlene,pomoćnike u nastavi,stručno osposoblj.bez zasnivanja radnog odnosa; račun 231;

-obveze za materijalne rashode,račun 232, iznose 128.741 kn;

-obveze za nerefundirano bolovanje od strane HZZO,račun 239,iznosi 5.507 kn;

-obveze za nabavu nefinanc.imovine,račun 24,iznosi 175.017 kn,odnosi se na neplačene a izvedene radove po „Projektu energ.obnove.“

Žakanje,29.01.2016.

Izradila računovođa: Ravnateljica:

Sonja Perla dr.sc. Vesna Hajsan-Dolinar