REPUBLIKA HRVATSKA

OSNOVNA ŠKOLA MARKOVAC VRBOVA

OIB: 18420588822 RKP: 11880

RAZINA: 31 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 RAZDIJEL: 000

ŠIFRA OPĆINE: 418

Klasa: 400-04/15-01/1

Urbroj: 2178/23-02-16-1

U Vrbovi, 27.1.2016.

**B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 1.1.2015. – 31.12.2015. GODINE**

1. **PR-RAS:**

**AOP 108:** Račun 65 manji je od 2014. godine iz razloga jer su u istoj godini školi dospjele refundacije štete na objektima uslijed elementarnih nepogoda s naslova osiguranja dok u 2015. takvih prihoda nije bilo a uplate za sufinanciranje školske kuhinje su nešto niži zbog manjeg broja korisnika iste.

**AOP 124:** Škola je primila donaciju računalne opreme u vrijednosti 1.000,00 kn te zaprimila donaciju knjiga procijenjene vrijednosti od 419,00 kn.

**AOP 152:** Veće plaće za prekovremeni rad su nastale uslijed češćih zamjena učitelja na bolovanju ili plaćenom dopustu.

**AOP 184:**Iznosi ovog konta odnose se na isplate doprinosa iz plaće osobi na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. U 2015. isplaćena je posljednja obveza za navedenu osobu koja je započela s radom u 2014. godini, a u 2015. godini nije bilo osoba na navedenom osposobljavanju.

**AOP 189:** Rashodi ove pozicije povećani su jer je škola upriličila obilježavanje važnijih datuma škole i mjesta za svoje sumještane i ostale goste.

**AOP 191:** Račun 3295 i njegov indeks su značajno veći jer se na njemu vode rashodi za novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koja je s primjenom započela u veljači iste godine.

**AOP 208:** Iznos pozicije je veći zbog evidentiranja prema danim kontima i plaćanja zateznih kamata i opomena po pristiglim računima.

**AOP 303:** U 2014. godini škola je nabavila knjige za knjižnicu te primila donaciju računala.

**AOP 634 i 638:** Utvrđeni manjak rezultat je većih rashoda koji su pokriveni prenesenim viškom iz prethodnog razdoblja, a iznos od 24.667,00 kn se odnosi na rashode za prosinac kojemu se prihodi i izvršavanje plaćanja bilježi u siječnju 2016. godine. Stoga škola završava godinu s metodološkim manjkom u navedenom iznosu.

1. **BILANCA:**

**AOP 052:** Korekcijom i prijenosom na ispravan konto ispravljeno je krivo vođenje dokumentacije za izgradnju školske dvorane na račun 051.

**AOP 063:**  Financijska imovina u usporedbi s prošlom godinom ima veću razliku zbog evidentiranja iznosa na AOP 158 Rashodi budućih razdoblja. Za školu takvi rashodi su plaća i materijalni troškovi za prosinac 2015.

1. **P-VRIO:**

**AOP 005 i 021:** Osnivač Županija Brodsko-posavska omogućila je dobivanje energetskog certifikata zgrade te nabavila školi računalnu opremu.

1. **OBVEZE:**

Stanje dospjelih a ne podmirenih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2015. godine (AOP 038) iznosi 225.406,00 kn budući da se rashodi za zaposlene (plaća 12/2015.) te materijal ni troškovi 12/2015. podmiruju u siječnju 2016. Također nije dospjelo zatvaranje iznosa od 9.692,00 za povrat u proračun po računu 23958 koje se odnosi na iznose koji se refundiraju od HZZO-a.

Osoba za kontakt: Ravnateljica škole:

Luka Cindrić Melita Selichar