REPUBLIKA HRVATSKA

OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI

 ČAKOVCI

KLASA: 400-05/17-01/01

URBROJ: 2188-88-01-17-1

ČAKOVCI, 31. siječnja 2017.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016.**

RKP: 23147
Matični broj: 03007979

OIB: 48107004999

Naziv i adresa obveznika: OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel: 8520, 000

Šifra županije/grada/općine: 456

Žiro račun: HR0425000091102009907

**Bilješke uz obrazac: PR-RAS**

1. AOP 123 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog povećanog najma školske dvorane od strane nogometnih klubova.
2. AOP 124 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog većeg broja donacija, kako tekućih tako i kapitalnih donacija od strane trgovačkih društava.
3. AOP 129 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog većih uplata Županije, a koje su potrebne zbog porasta cijene učeničkog prijevoza.
4. AOP 155 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog isplate regresa, božićnice te naknada za neiskorišteni godišnji.
5. AOP 164 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog odlaska zaposlenika na seminare i tečaje nužne za obavljanje njihovog posla.
6. AOP 167- došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog povećanja materijala za potrebe nastave te zbog pretplate na časopis i nabave stručne literature.
7. AOP 175- došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što u prethodnom razdoblju nije knjižen prijevoz učenika koji nam plaća Županija.
8. AOP 185- došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog toga što se stručno osposobljavanje iz 2015. godine nastavilo na 2016.
9. AOP 347 i 353- došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog zamjene dotrajale računalne opreme te donacija od strane trgovačkih društava.
10. AOP 637 – višak prihoda iznosi 9486,00 kn.
11. AOP 682 – došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog povećanog najma školske dvorane od strane nogometnih klubova. Zbog toga su se povećali i rashodi vezani uz ugovor o djelu, budući da na taj način plaćamo osobu koja se brine o dvorani u vrijeme kad ju koriste klubovi.

**Bilješke uz obrazac: P-VRIO**

1. Nije bilo promjena.

**Bilješke uz obrazac: BILANCA**

1. AOP 014 i 021– došlo je do većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog zamjene dotrajalih uređaja te primljenih donacija u obliku računalne opreme.
2. AOP 067 - stanje na žiro računu na dan 31.12.2016. iznosi 33 022,00 kn.
3. AOP 234 – višak prihoda je 9486,00 kn.

**Bilješke uz obrazac: OBVEZE**

1. AOP 097- stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja na dan 31.12.2016. iznosi 327.553,00 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec (283 259,00 kn) te na obveze za rashode (44 294,00 kn) koji dospijevaju tijekom siječnja.

Voditelj računovodstva Ravnateljica

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

 Mihaela Tkalec Ana Marija Zulić