

REPUBLIKA HRVATSKA	RKDP	0008834
MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA	šifarska oznaka	8520
Proračunski korisnik:	Matični broj	03065766
	OIB:	07817651683
OSNOVNA ŠKOLA»VLADIMIR NAZOR» DUGA RESA	IBAN:	HR84 24000081190037322

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2016. GODINU

Bilješke uz BILANCU:

Na ukupnoj imovine škole došlo do većih odstupanja u odnosu na 1. siječanj 2016.godine.- AOP 001.
Izgrađena je kotlovnica na bio masu (sječku) u vrijednosti od 1.481.139,15 kn i izvršena je montaža solarnog sustava na sportskoj dvorani u vrijednosti od 45.187,50 kn.

- AOP 013 i 023 – odraz je ispravke vrijednosti.
- AOP 021 – uvećan je za vrijednost kotlovnice na bio masu (sječku) u iznosu od 1.481.139,15 kn ,montažu solarnog sustava na sportskoj dvorani u vrijednosti od 45.187,50 kn i za nabavku ostale opreme.
- AOP 064 – stanje novčanih sredstava na računu škole u iznosu od 29.468 kn. To su sredstva od HZZ Zapošljavanje za doprinose za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 6.332,37 kn i sredstva školske kuhinje za plaćanje faktura iz 2016.g. koje su plaćene u 1.mj.2017.g.Tu je i uplata od 2.000 kn za najam sportske dvorane od 27.12.2016.g. koja je uplaćena u proračun županije u 1.mj.2017. godine.
Tu su sadržane i ostale neplaćene obveze do 31.12.2016.god., koje su podmirene u siječnju 2017.god.
- Na poziciji potraživanja AOP 140 su nenaplaćena potraživanja od kupaca, korisnika školskog prostora i školske sportske dvorane - 14.400 kn.
- AOP 175 – ostale tekuće obveze iskazuju obveze u iznosu od 2.881 kn.
Čini ih obveza za bolovanje na teret HZZO - 2.881 kn.
- AOP 161 – iskazuje kontinuirani rashod budućih razdoblja (plaću, jubilarnu nagradu za 12.mj.2016.g.-trinaesta obveza) – 484.706 kn.
- AOP 233 – Višak prihoda od financijske imovine- 59.760 kn.

-AOP 237 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine nakon provedene korekcije – 145.942 kn.

Bilješke uz Obrazac PR-RAS

PRIHODI – u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. god. škola je ostvarila ukupne prihode u iznosu od 9.398.287 - AOP 001 .

- AOP 102 – prihodi od sufinanciranja cijene usluga	352.992 kn
- AOP 120 – su sredstva vlastitih prihoda i donacije	44.612 kn
- AOP 047 – prihodi iz državnog proračuna u iznosu od	6.014.835 kn
- AOP 127 - prihodi iz županijskog proračuna	2.985.848 kn

RASHODI - Ukupno ostvareni izdaci iznose 9.455.711 kn AOP 147 i AOP 334.

Rashodi su veći od prihoda za 57.424 kn- AOP 633, što sa prenesenim manjkom iz 2015. god. od 28.758 kn iskazuje manjak od 86.182 kn – AOP 638.

Proračunski korisnik je obvezan iskazati rashode 2016.god. za obveze koje su nastale u 2016.g. bez obzira što nam nadležni proračun nije doznačio sredstva za podmirenje navedenih obveza u 2016.god

Stanje poslovanja je takovo zbog primjene modificiranog načela nastanka događaja. Rashodi su unijeti u 2016.g. sa 31.12.2016.g., a županija ih je platila na početku 1.mj.2017.god.

To su zahtjevi za materijalne troškove u iznosu od 10.051 kn, za kotlovnice na bio masu na iznos od 70.724 kn, za prehranu učenika za 12.mj.2016.g. u projektu u riziku od siromaštva 5.127 kn i povrat vlastitih sredstava iz županije u iznosu od 960 kn.

Školska kuhinja Vladimir Nazor je ostvarila prihode u iznosu od 350.702 kn i rashode od 359.928 kn..To iskazuje manjak od 9.226 kn., koji će se umanjiti za uplaćeni iznos od 5.127 kn (uplaćen 5.1.2017.g.) za prehranu djece u projektu u riziku od siromaštva.

OBRAZAC P-VRIO

Nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

OBRAZAC RAS-funkcijski

- AOP 113-Osnovno obrazovanje – iznosi 9.095.783 kn
- AOP 122- Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 359.928 kn
odnose se za rashode vezane uz prehranu učenika.

Obrazac OBVEZE

Obveze 31.12.2016.god.iznose 604.197 kn.

- AOP 001 – Obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 582.952 kn
- AOP 002 – Povećanje obveza iznosi 8.982.624 kn
- AOP 020 – Podmirene obveze 8.961.379 kn
- AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 604.197 kn
- AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvj.raz. 604.197 kn

Stanje nedospjelih međusobnih obveza proračunskih korisnika (AOP 098) - 2.881 kn
odnosi se na obveze za bolovanje preko HZZO-a za 11.mj.2016. god u iznosu od
2.881 kn.

Stanje nedospjelih obveza – AOP 099 -obveze za rashode poslovanja u iznosu od
601.316 kn .

Po članu 17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu
nemamo zajmova, pa nemamo potrebe popunjavati dodatne tablice uz bilješke.

U Dugoj Resi, 31.01.2017.g.

Ravnatelj:
Krešimir Božičević, prof.

