**OSNOVNA ŠKOLA „TRSTENIK“**

**21000 S P L I T**

**Dinka Šimunovića 22**

**RKPD : 13375**

**OIB: 66197290696**

**Šifra škole: 17-126-011**

**Split, 27. siječnja 2017.god.**

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

**od 1. 1. 2016. do 31. 12. 2016.**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**AOP 278** – **obračunati prihodi poslovanja** – nenaplaćeni u visini od =9.850 kn odnose se na prihode od najma prostora za koje su računi ispostavljeni u 2016. godini ali nisu plaćeni do 31.12.2016.g.

**AOP 631 –** ukupno je ostvareno =7.534.298 kn prihoda

**AOP 632** – ukupno je ostvareno =7.505.461 kn rashoda

**AOP 633** – za razdoblje 01.01. – 31.12.2015. ostvaren je višak prihoda u iznosu od =28.837 kn

**AOP 636** – manjak prihoda 31.12.2015. u iznosu od 105.173 kn

**AOP 638** – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi =76.336 kn

**REZULTAT POSLOVANJA ZA 2016. PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OJ | izvor financ. | V/M 2015 | PRIHODI | RASHODI | V/M 2016. | V/M UKUPNO |
| 1. | GRAD SPLIT | -98.301 | 708.916 | 712.149 | -3.233 | -101.534 |
| 2. | MZOS |  | 6.724.006 | 6.723.626 | 380 | 380 |
| 3. | PRIHODI OD ŽUPANIJE |  | 6.108 | 5.819 | 289 | 289 |
| 4. | PRIHODI OD AGENCIJE |  | 1.535 | 1.535 |  |  |
| 5. | VLASTITI PRIHODI | -6.872 | 37.539 | 6.138 | 31.401 | 24.529 |
| 6. | PRIHODI OD HZZZ |  | 51.394 | 51.394 |  |  |
| 7. | PRIHOD OD CRVENOG KRIŽA |  | 4.800 | 4.800 |  |  |
|  | UKUPNO | -105.173 | 7.534.298 | 7.505.461 | 28.837 | -76.336 |

U Bilješkama uz Obrazac PR-RAS navode se razlozi zbog kojih je došlo do odstupanja većeg od 10% u odnosu na prethodnu godinu. Objašnjenje je za AOP-e na trećoj razini.

**AOP-059 Pomoći od izvanproračunskih korisnika** – odnose se na doprinose na plaće volontera kojih je u odnosu na 1015. godinu za dvoje više. Povećanje od 14,6% odnosi se i na AOP-184.

**AOP-121 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** – smanjenje od 27% je isključivo zbog toga jer do 31.12.2016.g. nisu plaćeni svi računi za najam dvorane.

**AOP-128 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** – povećanje od 25,5% je isključivo zbog promjene načina utvrđivanja prihoda za 2015.g. zbog kojeg je prihod 2015. ušao u 2016.g.

**AOP-154 Ostali rashodi za zaposlene** – povećanje od 167,1% nastalo je zbog isplate regresa za godišnji odmor i božićnice, kojih nije bilo u prethodnoj godini.

**AOP-166****Rashodi za materijal i energiju** – smanjenje od 17,8% *je* nastalozbog togajer smo uovoj godini instaliralibežičnu mrežupa smo više teretili usluge, a manje materijal. Isto obrazloženje vrijedi i za AOP-174.

**AOP-295 Prihodi od prodaje građevinskih objekata** – smanjenje od 37,5% nastalo je zbog toga jer je Ana Gavranović platila samo 10 rata otkupa stana za 2016.g.

**BILANCA**

**AOP 002 – Ukupna vrijednost nefinancijske imovine** sa stanjem 31.12.2016.god. iznosi =8.725.311 kn što je za 1,3% više u odnosu na prošlu godinu.

U 2016.godini škola je od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine dobila:

* Za nabavu knjiga =3.900,00 kuna
* Za nabavu računala =28.738 kuna
* Dodatna ulaganja na građevinskim objektima =232.960 kn

Iz vlastitih sredstava škola je nabavila knjiga u iznosu od 1.025 kuna.

**AOP 154 – Potraživanja za prihode iz proračuna** u iznosu od 93.770 kuna odnose se na rashode za 2016.g. koji nisu plaćeni do 31.12.2016.g.

**AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** u ukupnom iznosu od =577.792 kn odnose se na plaće i naknade zaposlenima za 12/2015 od MZOŠ.

**AOP 242 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine** u visini od =36.738 kn odnose se na otkup stana zaposlenice škole Ane Gavranović.

|  |
| --- |
|  |
|  |

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**AOP – 038 Stanje obveza na dan 31.12.2016.god iznosi =794.048 kn i to:**

* Nedospjelih obveza u visini od 716.113 kuna
* Dospjelih obveza u visini od 77.935 kuna koja se odnose na nekompenzirana bolovanja iznad 42 dana.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina** - knjiženo prema obavijesti grada o plaćanju

- iznos povećanja od =232.960 kn odnosi se na izvođenje radova na postavljanju brisoleja.

- iznos smanjenja od =84.805 kn odnosi se na rashod dotrajalog namještaja u učionicama.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

AOP 113 – 0912 OSNOVNO OBRAZOVANJE…………………..= 7.505.461 kn

Računovođa: Ravnateljica:

Mira Bratić Antonela Petrić