



ŠIFRA GRADA	396
RKDP	9827
MATIČNI BROJ	03071669
OIB	61259090087
RAZINA	31
RAZDJEL	000
ŠIFRA DJ.	8520

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA
razdoblje 1. siječanj do 31. prosinac 2016. Godine

Bilješke uz Financijske izvještaje sastavljene su sukladno članku 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15).

OBRAZAC PR-RAS

AOP 001

Odstupanje prihoda u odnosu na prošlu godinu nije veliko a predstavlja povećanje vlastitih prihoda (AOP113) od školske kuhinje, jer u prošloj godini kuhinja u Matičnoj školi počela s radom u drugom polugodištu.

AOP 147

Povećanje rashoda poslovanja predstavlja veće aktivnosti škole kroz gradske i vlastite projekte.

AOP 334

Rashod za nabavu nefinancijske imovine znatno je manji jer je škola prošle godine dobila veću donaciju opreme za računalnu učionicu.

AOP 634

Manjak prihoda i primitaka predstavlja manjak zbog nabavke dugotrajne imovine, računalne opreme 36.984 kuna, koja je potrebna za redovno poslovanje, 2.416 kuna manjak je prihoda poslovanja.

OBRAZAC P-VRIO

AOP 026

Promjena u obujmu imovine – smanjenje predstavlja otpis zastarjelog potraživanja za zakup prostora zbog nemogućnosti naplate.

AOP 021

Povećanje imovine predstavlja donaciju rabljenih knjiga roditelja i učenika škole u iznosu 5.500 kuna a smanjenje je zbog godišnjeg otpisa oštećenih knjiga 500,00 kuna. Na ovoj poziciji prikazano je i smanjenje u obujmu imovine zbog promjene u klasifikaciji imovine odnosno prelaska iz jedne kategorije u drugu. Prenijeto je sa osnovnih sredstava u sitan inventar oprema u vrijednosti 5.332 kune.

OBRAZAC BIL

AOP 065

Veliko odstupanje na ovoj poziciji je zbog vođenja EU projekata. Jedan je završio a drugi počeo u listopadu 2016. tako da su aktivnosti trajale cijelu godinu.

AOP 080

Iskazana su potraživanja za naknade koje se refundiraju – bolovanje na teret HZZ-a za 11 i 12 mjesec 2016.

AOP 221

Prihodi budućih razdoblja – iskazana su sredstva za EU-MTA projekt koji je odobren u 10/2016. A provodit će se kroz dvije godine.

AOP 237

Manjak prihoda predstavlja metodološki manjak zbog primjene gotovinskog načela iskazivanja prihoda, a budući škola posluje u sustavu gradske riznice, računi iz mjeseca prosinca plaćeni su u siječnju 2017. godine.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 038

Stanje obveza na kraju izvještajno razdoblja predstavlja:

- 231 - obveze za zaposlene, predstavljaju obračunatu plaću i naknade za prosinac 2016. godine koje su isplaćene 10. siječnja 2017.g. u iznosu od 598.442,77 kuna.
- 232 - su obveze za materijalne rashode u iznosu 107.347,96 kuna, s dospijecom u siječnju 2017.
- 239 - Ostale obveze za obračun bolovanja i naknada za invalide 2.073,70 kuna.

AOP 097

Sve obveze su nedospjele za ovo obračunsko razdoblje.

Ravnatelj škole:
Igor Nikičić