

PRORAČUNSKI KORISNIK: OŠ FRA PAVLA VUČKOVIĆA

RKDP: 12534

MATIČNI BROJ: 03067645 OIB: 26993140667

ŠIRA DJELATNOSTI: 8520

ŽIRO RAČUN: HR9223600001101475618

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2016. godine

Sukladno članku 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15., 93/15.,135/15.) Bilješke su sastavni dio financijskog izvještaja proračuna i proračunskih korisnika.

BILJEŠKE UZ BILANCU

(Obrazac BIL)

Bilješka uz AOP 002-Nefinancijska imovina

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 1.siječnja 2016.	Stanje 31. prosinca 2016.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
021/02921	Građevinski objekti	008	1.274.824	1.233.860	96,8
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	1.609.384	1.650.348	102,5
022/02922	Postrojenja i oprema	014	113.475	73.128	64,4
0221	Uredska oprema i namještaj	015	879.904	878.878	99,9
0222	Komunikacijska oprema	016	63.913	63.913	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	73.505	73.505	100,0
0224	Medicinska i laborat. oprema	018	7.764	7.764	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	69.637	68.047	97,7
0226	Sportska i glazbena oprema	020	54.822	54.822	100,0

0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	137.493	137.493	100,0
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	1.173.563	1.211.294	103,2
024/02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	030	12.945	17.476	135,0
0241	Knjige	031	421.487	430.787	102,2
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	034	151.577	151.577	100,0
02924	Ispravak vrijednosti knjiga, umj. djela i ostalih izlož. vrij.	035	560.119	564.888	100,9
0262	Ulaganja u računalne programe	042	4.305	4.305	100,0
02926	Ispravak vrijednosti nemat. proizvedene imovine	045	4.305	4.305	100,0
042	Sitni inventar u upotrebi	049	457.609	501.803	109,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	457.609	501.803	109,7

Iz horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena građevinskih objekata, opreme, knjiga i sitnog inventara na početku i na kraju 2016. godine, slijedi zaključak da je došlo do smanjenja vrijednosti građevinskih objekata za 3,2 % zbog ispravka vrijednosti. Tijekom 2016. godine zbog rashodovanja opreme i ispravka vrijednosti došlo je do smanjenja vrijednost uredske opreme za 0,1%, opreme za ostale namjene 2,3%, a povećana vrijednost knjiga 2,2% i sitnog inventara 9,7%.

Bilješka uz AOP-064- Novac u banci i blagajni

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	1.1.2016.	31.12.2016.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
11	Novac u banci i blagajni	064	107.817	288.296	267,4
1112	Žiro račun	067	107.817	288.296	267,4

Na žiro računu nalaze se viškovi prihoda iz prethodnih godina, prihodi knjiženi u prethodnoj godini, za pokriće rashoda u tekućoj godini. Županija uplatila dana 30.12.2016. godine iznos od 184.944,90 kn za Sanaciju PŠ Brnaze, trošak knjižen na prethodnu godinu, a biti će podmiren u tekućoj godini.

Bilješka uz AOP 073- Depoziti, jamčeni polozi i potraživanja od zaposlenih

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	1.1.2016.	31.12.2016.	Indeks (5/4)
12	2	3	4	5	6
129	Ostala potraživanja	080	3.839	3.118	81,2

Potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za refundaciju bolovanja iznad 42 dana za mjesec studeni 2016. godine.

Bilješka uz AOP 140- Potraživanja za prihode poslovanja

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	1.1.2016.	31.12.2016.	Indeks (5/4)
16	2	3	4	5	6
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	153	11.496	12.265	106,7

Potraživanja se odnose na zakup otvorenog prostora veličine 6m²-kiosk, zakup dvorane i usluge za isporučenu električnu energiju zbog zajedničkog mjera.

Bilješka uz AOP 161- Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	1.1.2016.	31.12.2016.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	158	516.207	514.642	99,7
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	161	516.207	514.642	99,7

Sukladno članku 39.st. 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu škola je evidentirala kontinuirane rashode za prosinac 2016. godine. Podatak iskazan na poziciji 158 odnosi se na plaću 12/2016. godine i električnu energiju 12/2016. godine.

Bilješka uz AOP 164 - Obveze za rashode poslovanja

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Stanje 1.siječnja 2016.	Stanje 31. prosinca 2016.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
2	Obveze	163	649.634	792.601	122,0
23	Obveze za rashode poslovanja	164	633.462	792.601	125,1
231	Obveze za zaposlene	165	513.877	508.518	99,0
232	Obveze za materijalne rashode	166	115.123	280.663	243,8
234	Obveze za financijske rashode	167	213	302	141,8
239	Ostale tekuće obveze	175	4.249	3.118	73,4
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	176	16.172	0,0	0,0

Iz horizontalne analize pojedinih pozicija vidljivo je povećanje iskazanih obveza na kraju godine u odnosu na početak godine. Smanjene su obveze za zaposlene za 1,0% i ostale tekuće obveze za 26,6%, a povećane obveze za materijalne rashode za 143,8% i obveze za financijske rashode za 41,8%.

Bilješke uz AOP 237–Manjak prihoda

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	PR-RAS	BILANCA
1	2	3	4	5
9222	Manjak prihoda	237	67.564	67.564

Manjak prihoda je nastao s obzirom na izmjene u proračunskom računovodstvu i financijskom izvještavanju. Proračunski korisnici u svojim glavnim knjigama iskazuju rashode na temelju nastanka poslovnog događaja u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju, dok se prihodi od nadležnog ministarstva i jedinice iskazuju po gotovinskom načelu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**(Obrazac PR-RAS)****Bilješka uz AOP 001- Prihodi poslovanja**

Razred	Prihodi poslovanja	2015. godina	2016. godina	Index
6	Prihodi poslovanja	7.238.861	7.399.407	102,2
	Ukupno	7.238.861	7.399.407	102,2

Bilješka uz AOP 147 i 334- Rashodi poslovanja

Razred	Rashodi i izdaci	2015. godina	2016. godina	Index
3	Rashodi poslovanja	7.221.559	7.354.882	101,8
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	114.791	14.600	12,7
	Ukupno	7.336.350	7.369.482	100,5

U 2016. godini razlika između prihoda i rashoda poslovanja je 29.925 – Višak prihoda.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**(OBRAZAC OBVEZE)****Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038)**

Račun iz računskog plana	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	AOP	Stanje 31. prosinca 2016.
1	2	3	4
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	040	3.118
232	Obveze za materijalne rashode	051	203.850
23	Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja	099	585.633
	Ukupno obveze na dan 31.12.2016.		792.601

Obveze za rashode poslovanja iznose 792.601 kuna.

- Odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 495.511 kuna, odnosno plaća za prosinac 2016. godine, koja je isplaćena 10. siječnja 2017. godine.
- Ostali rashodi za zaposlene - potpora zbog bolovanja preko 90 dana, potpora za novorođeno dijete, potpora za smrt člana obitelji, dar za dijete, prijevoz zaposlenika, novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 18.812 kuna.
- Bolovanje fonda u iznosu od 3.118 kuna
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa za prosinac 2016. godine - volonteri u iznosu od 2.623 kuna.
- Pomoćnici u nastavi za prosinac 2016. godine u iznosu od 3.657 kuna
- Obveze za materijalne rashode 268.880 kuna.

Od čega 203.850 kuna dospjelih i 65.030 kuna nedospjelih obveza.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

(Obrazac RAS-funkcijski)

Bilješka uz AOP 113- Osnovno obrazovanje

Razred	Obrazovanje	2015. godina	2016. godina	Index
0912	Osnovno obrazovanje	7.336.350	7.369.482	100,5
	Ukupno	7.336.350	7.369.482	100,5

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi poslovanja (razred3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred4) iznose 7.369.482 kuna.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

(Obrazac P-VRIO)

- Škola nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

U Sinju, 31. siječnja 2017. godine.

Osoba za kontaktiranje:

Mirjana Babić

Tel: 021 821 090



Zakonski predstavnik:

Nikola Vučković

Nikola Vučković, prof.