

OŠ MEJAŠI  
Mejaši 20  
21 000 split  
Tel: 021/430-001  
OIB:16636040183  
Split, 31.01.2017.g.

MINISTARSTVO ZNANOSTI  
OBRAZOVANJA I SPORTA  
Sektor za financijske poslove  
Donje Svetice 38  
10 000 ZAGREB

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA OD 1. 1. - 31. 12. 2016.g.***

**OBRAZAC: PR-RAS**

U obračunskom razdoblju ostvareni su sljedeći rezultati:

<b>1. UKUPNI PRIHODI AOP 001</b>	<b>8.993.545 kn</b>
Struktura prihoda:	
Prihodi od grada	929.690
Prihodi od nenadležnog pror.-MZOS	7.669.534
Prihodi od nenadležnog pror. -ŽUPA	19.315
Vlastiti prihodi	117.577
Ostali namjenski prih. (kuhinja, volon, i ostalo)	257.429
<b>2. UKUPNI RASHODI AOP 632</b>	<b>9.049.331 kn</b>
Struktura rashoda:	
Rashodi od grada	988.826
Rashodi od nenadležnog pror.-MZOS	7.669.534
Rashodi od nenadležnog pror.-ŽUP	19.315
Rashodi –vlastiti i ostali	371.656
<b>3. MANJAK PRIHODA –razdoblja 1-12/2016 AOP 634</b>	<b>-55.786 kn</b>
<b>4.PRENESENI MANJAK IZ 2015.g. - AOP 636</b>	<b>-102.401 kn</b>
<b>5. KUMULATIVNI MANJAK za sjedeće razdoblje-AOP 638</b>	<b>-158.187 kn</b>

U Bilješkama uz Obrazac PR- RAS navodimo razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine +/- od 10%.

**Ostvareni ukupni prihodi** u 2016. godini veći su za 11,5% u odnosu na prethodnu godinu. To nije značajnije odstupanje u ukupnim приходima, međutim kada promatramo po vrsti prihoda, tada imamo značajnija odstupanja na slijedećim pozicijama:

AOP 065 prihodi iz nenadležnog proračuna povećani su iz razloga povećanja broja zaposlenih od 01. 09. 2016 zbog znatno većeg broja odjeljenja i učenika u odnosu na proteklu godinu. –odstupanja-11%

AOP 113 ostali nespomenuti prihodi , radi se o namjenskim приходima za mliječnu marendu i i ostalo to su prihodi koji svake godine osciliraju i teško ih je predvidjeti– odstupanje -25,50%

AOP 127 Prih.iz nadležnog proračuna – u 2016.god –odstupanje +33,% radi iskazivanja prihoda u 2016.g. za rashode iz 2015.g. kao i o značajnom povećanju broja odjeljenja i učenika od 01.09.2016.

**Ostvareni ukupni rashodi** u 2016. godini veći su za 10,1% u odnosu na prethodnu godinu. To nije značajnije odstupanje u ukupnim rashodima, međutim kada promatramo po vrsti rashoda, tada imamo značajnija odstupanja na slijedećim pozicijama:

AOP 154 Ostali rashodi za zaposlene-odstupanje +240,7%-odnosi se na dodatne isplate zaposlenicima kojih nije bilo u 2015.g. (regres za god. odmor , božićnica i povećanju broja zaposlenika).

AOP 162 službena putovanja više zaposlenih više sudjelovanja na seminarima, stručnim skupovima sl. odstupanje -23%

AOP 167- veći rashodi iz istih razloga kao i prethodni stavak odstupanja-37%

AOP 171- povećanje rashoda – odstupanja 52% nabava više sitnog inventara.

AOP 174 Rashodi za usluge – odstupanje: Škola je ostvarila +36,6% više rashoda po ovoj poziciji u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih troškova zdravstvenih pregleda , povećanje broja mliječnih marendi i ostali usluga.

AOP 184 Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa-odstupanje -51,3%-smanjio se broj osoba s radnim odnosom za stručno osposobljavanje „tzv volonteri.

AOP 186 Ostali nespomenuti rashodi –odstupanja -42,5% odnosi se na promjenu knjiženja uč.marendi u 2016.g.

AOP 208 Ostali financijski rashodi – odstupanje +12,2 povećanje rashoda od u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja bankovne naknade.

AOP 334 Rashodi za nabavku nefinancijske imovine –odstupanje +25,4% povećana nabavka imovine u odnosu na isto razdoblje protekle godine nabavka opreme iz najma dvorane i oprema kuhinje.

#### OBRAZAC: **BIL** (BILANCA)

Stanje ukupne imovina na aop 001je na istom nivou kao i lani što pokazuje indeks 101,1 kao i u ukupnim izvorima.

Nefinancijska imovina na aop-u 002 je također nepromijenjena indeks je 98,8%.

Sitni inventar u upotrebi n AOP-u 049, 050 povećanje 47,9% zbog više nabavljenog sitnog inventara u 2016 u odnosu na 2015.

Obveze AOP-i 163,164,165,166,175,176 povećane obveze za zaposlene, rashode poslovanja , Ostale obveze i obveze za nefinancijsku imovinu odnose se na prosinac 2016 a bit će podmirene u siječnju 2017.

Povećan je ukupni metodološki manjak iskazan na AOP-u 237- 54,5% zbog rashoda koji se odnose na 2016 a prihodi će biti u 2017.

Smanjeni obračunati prihodi zbog promjene knjiženja na AOP-u 241

**OBRAZAC: P-VRIO**

Nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

**OBRAZAC: OBVEZE.....AOP 038 =900.244 kn**

*AOP 038- Stanje obaveza krajem izvještajnog razdoblja 900.244 odnosi se na obaveze za rashode Grada nastale do 31.12.2016 i obveze za plaću 12/2016*

-

*AOP 097- Stanje nedospjelih obaveza u iznosu od 900.244 ka ,odnose se na obveze iz AOP-a 038 koje će biti podmirene u siječnju 2017.*

Računovođa:

Nevenka Sučić

Ravnateljica:

Mirjana Jerčić