

OŠ MEJAŠI
Mejaši 20
21 000 split
Tel: 021/430-001
OIB:16636040183
Split, 31.01.2018.g.

MZIO - ZAGREB

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA OD 1. 1. - 31. 12. 2017.g.

OBRAZAC: PR-RAS

U obračunskom razdoblju ostvareni su sljedeći rezultati:

1. UKUPNI PRIHODI AOP 001	10.219.744 kn
Struktura prihoda:	
Prihodi od grada	1.207.033
Prihodi od nenadležnog pro.-MZOS.....	8.370.208
Prihodi od nenadležnog pror. –ŽUPA.....	84.837
Vlastiti prihodi.....	112.177
Ostali namjenski prih. (mliječne i ost.uč.marende).....	345.472
Ostali namj. prih.(volonteri, izvan.prev.uč., zadruga i dr).....	100.017
2. UKUPNI RASHODI AOP 631	10.074.223 kn
Struktura rashoda:	
Rashodi od grada	1.093.137
Rashodi od nenadležnog pror.-MZOS	8.370.208
Rashodi od nenadležnog pror.-ŽUP.	84.837
Rashodi –vlastiti	109.149
Rashodi –kuhinja(mliječne i ostale učen. Marende).....	333.743
Rashodi-ostali namjenski.....	83.149
3. VIŠAK PRIHODA –razdoblja 1-12/2017 AOP 631.....	145.521 kn
4.PRENESENI MANJAK IZ 2015.g. - AOP 634	-158.187 kn
5. MANJAK za sjedeće razdoblje-AOP 636.....	-12.666 kn

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 2017. godini veći su za 11,3% u odnosu na prethodnu godinu. To nije značajnije odstupanje u ukupnim приходима, međutim kada promatramo po vrsti prihoda, tada imamo značajnija odstupanja na slijedećim pozicijama:

AOP 063 prihodi iz nenadležnog proračuna povećani su iz razloga povećanja broja zaposlenih od 01. 09. 2017 zbog znatno većeg broja odjeljenja i učenika u odnosu na proteklu godinu. –odstupanja-11%

AOP 111 ostali namjenski prihodi , radi se o namjenskim приходима za mliječnu i vanjsku učeničku marendu. To su prihodi koji svake godine osciliraju i teško ih je predvidjeti zbog povećana broja učenika odstupanje +63,3%

AOP 131 prihodi .iz nadležnog proračuna – u 2017.god –odstupanje +29,8% radi iskazivanja prihoda u 2017.g. za rashode iz 2016.g. kao i o značajnom povećanju broja odjeljenja i učenika od 01.09.2017.

Ostvareni ukupni rashodi u 2017. godini veći su za 11,3% 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 155 Ostali rashodi za zaposlene-odstupanje +11,1%-odnosi se na dodatne isplate zaposlenicima kojih nije bilo u 2016.g. (regres za god. odmor , božićnica i povećanju broja zaposlenika).

AOP 167 i 168- veći rashodi iz razloga povećanja broja učenika i zaposlenika odstupanje je +22,4

AOP 171- smanjenje rashoda – odstupanja 56% manja nabava sitnog inventara jer je u prethodnoj godini dosta nabavljeno pa više nije bilo potrebe.

AOP 174 Rashodi za usluge – odstupanje škola je ostvarila +33,4% 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 16,9%-povećao se broj osoba s radnim odnosom za stručno osposobljavanje „tzv volonteri.

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi –odstupanja -83,4% to su uglavnom više manjih troškova pa ih je teško predvidjeti.

AOP 208 bankarske usluge – odstupanje +49,0 povećanje rashoda od u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja bankovne naknade.

AOP 341 Rashodi za nabavku nefinancijske imovine –odstupanje +15,1% 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 001 je na istom nivou kao i lani što pokazuje indeks 99,0% kao i u ukupnim izvorima.

Nefinancijska imovina na aop-u 002 je također nepromijenjena indeks je 98,4%.

Sitni inventar u upotrebi n AOP-u 049 lagano povećanje nabavljenog sitnog inventara u 2017 u odnosu na 2016.

Financijska imovina AOP 063 –odstupanje 14,7% -zbog povećanja priliva novčanih sredstava od uplate roditelja za učeničke marendu.

Potraživanja na AOP-u 080 odnose se na potraživanja za bolovanje 11/2017 i ostala .

Potraživanja na AOP-u 143 odstupanje 833,4 % odnosi se na potraživanja iz nenadležnog proračuna za korisnike proračuna uglavnom se odnosi na troškove sheme školskog voća. Obveze AOP-i 161,164,165, povećane obveze za zaposlene zbog povećanog broja zaposlenih. Obveze AOP-166 ,174 za materijalne rashode i obveze za nefinancijsku imovinu odnose se na prosinac 2017 a bit će podmirene u siječnju 2018.

Višak prihoda AOP-232 je iz razloga što troškovi iz prosinca 2016 su podmireni u siječnju 2017 i prihodovani po načelu blagajne.

OBRAZAC: P-VRIO

Smanjenje vrijednosti imovine AOP 005 i 007 – rashod opreme i sitnog inventara 2017

OBRAZAC: OBVEZE.....AOP 036 =855.001 kn

AOP 036- Stanje obaveza krajem izvještajnog razdoblja 855.001 kn odnosi se na obaveze za rashode grada nastale do 31.12.2017 i obveze za plaću 12/2017

-

AOP 097-Stanje nedospjelih obaveza u iznosu od 855.001 ka ,odnose se na obveze iz AOP-a 038 koje će biti podmirene u siječnju 2018.

Računovođa:

Nevenka Sučić

Ravnateljica:

Josipa Banić