

RH/fond/JLS/JP(R)s: ŽUPANIJA
PRIMORSKO GORANSKA
PRORAČUNSKI KORISNIK:
OŠ IVANA GORANA KOVAČIĆA
51326 VRBOVSKO
UL. KRALJA TOMISLAVA 18

OIB:66174125524
Razina:31
Djelatnost:8520
IBAN:HR3424020061100109008
RKDP:11507
Matični broj:03075648
Šifra grada:509

Na temelju čl. 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15,135/15,2/17) OŠ Ivana Gorana Kovačića Vrbovsko podnosi:

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016.godine

01. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: PR-RAS (Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.)

Temeljem članka 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15,135/15,2/17) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac PR-RAS u kojem su navedeni razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja tekuće godine u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine:

1.Ukupni prihodi poslovanja ostvareni u razdoblju od 1.1. 2016. do 31.12.2016. koji se nalaze na AOP 001 iznose 7.894.562 kune. Prihodi poslovanja u skladu su sa planiranim prihodima za izvještajno razdoblje.

AOP 067 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan U 2015. godini grad Vrbovsko, temeljem ugovora, nije financirao sve dodatne programe za koje je Škola dostavila prijedloge temeljem objavljenog natječaja za financiranje programa javnih potreba te su prijavljene potrebe i odobrena sredstva manja nego u izvještajnom razdoblju tekuće godine.

AOP 113 - Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na ostvarene prihode po osnovi sufinanciranja prehrane učenika i terenske nastave uplaćene od strane roditelja te sufinanciranja troškova provedbe svih programa HZZ-a.

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola je ostvarila prihode za sufinanciranje troškova od HZZ-a za program „Mladi za mlade-Pomoćnici u nastavi“ u iznosu od 40.204 kune. Naime, u prosincu 2015. godine HZZ je doznačio sredstva za Pomoćnika u nastavi za cijelu šk. godinu 2015/2016. Ukupno doznačena sredstva evidentirana su kao prihod 2015. godine.

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola nije ostvarila prihode od HZZ-a za tu namjenu.

AOP 122 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe

U 2016. godini ostvaren je veći prihod od prodaje proizvoda i robe nego u prethodnom izvještajnom razdoblju iz razloga jer je Škola ostvarila prihode u iznosu od 1.000 kuna od prodaje snimljenog CD-a, a također Škola od 1.1.2016. godine više nije u obvezi uplaćivati 10% ostvarenog prihoda po osnovi prodaje proizvoda.

AOP 123 - Prihodi od pruženih usluga

U 2015. godini ostvaren je veći prihod od najma školskog prostora u odnosu na tekuće izvještajno razdoblje jer je Škola ostvarila prihod od Odreda izviđača „Javor“ Zagrebu u iznosu od 6.182 kune, a u tekućem razdoblju nije ostvaren prihod od istih.

AOP 125 - Tekuće donacije

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je ostvarila veće prihode po osnovi tekućih donacija u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Naime, u 2016.godini primljena je novčana donacija od vjerskih zajednica (Crkvena općina Moravice i Riječka nadbiskupija) u iznosu od 4.000 kn, a radi financiranja terenske nastave, učenika polaznika izborne nastave katoličkog i pravoslavnog vjeronauka, u posjet sakralnim objektima na Visovac te u Kistanje i Šibenik.

Ovakvom donacijom i realizacijom navedene aktivnosti usmjerili smo se na viziju naše škole, a to je odgoj za različitosti i toleranciju među učenicima.

Također smo iskazali primljenu donaciju 2015. godine od udruge Lijepa naša za Projekt Kampanja za manje otpada u iznosu od 3.500 kuna za koji se prihodi priznaju i rashodi iskazuju kada nastanu.

AOP 126 - Kapitalne donacije

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola je ostvarila prihode po osnovi kapitalnih donacija u iznosu od 9.392 kune, a u izvještajnom razdoblju tekuće godine taj prihod je bio veći te iznosi 15.834 kune.

Naime, škola je u 2016. godini ostvarila prihod po osnovi donacije od Udruge „RTL pomaže djeci“, temeljem sklopljenog ugovora, u iznosu od 14.992 kuna u svrhu opremanja školske knjižnice knjigama i ostalom potrebnom opremom te doniranih knjiga u procijenjenoj vrijednosti od 842 kune.

AOP 130 - Prihodi od nadležnog proračuna za finan.rashoda za nabavu nefinancijske imovine

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola je ostvarila prihod za financiranje rashoda za nabavu kombi vozila u iznosu od 199.974 kuna. U 2016. godini Škola nije ostvarila prihode iz nadležnog proračuna za nabavu dugotrajne imovne.

AOP 146 - Ostali prihodi

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je osvojila drugo mjesto za eko projekt koji je raspisala INA u suradnji s Novim listom. Projekt je nagrađen iznosom od 2.500 kuna.

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola nije ostvarila prihode po osnovi nagrada.

2.Ukupni rashodi poslovanja ostvareni u razdoblju od 1.1. 2016. do 31.12.2016.godine, a koji se nalaze na AOP 147 iznose 7.886.777 kune. Rashodi poslovanja u skladu su sa planiranim rashodima za izvještajno razdoblje.

AOP 155 - Ostali rashodi za zaposlene

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je ostvarila znatno veće rashode za ostale naknade za zaposlene u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog toga što su izvršene isplate regresa za godišnji odmor te božićnica u ukupnom iznosu od 2.500 kuna po osobi, a u prethodnom izvještajnom razdoblju zaposleni nisu ostvarili pravo na tu vrstu naknada.

AOP 162 – Službena putovanja

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola je ostvarila veće rashode za službena putovanja u odnosu na tekuću godinu jer je izvršena isplata dnevnica za službena putovanja za učitelje-voditelje Škole u prirodi i višednevne ekskurzije preko žiro računa škole, a u tekućem izvještajnom razdoblju te su troškove učiteljima podmirile turističke agencije.

AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je ostvarila veće rashode za stručna usavršavanja u odnosu na prethodnu godinu jer je, osim planiranih godišnjih usavršavanja, bilo potrebno stručno osposobiti dva domara za poslove ložača odnosno rukovatelja centralnog grijanja, dva zaposlenika za rad na siguran način te tri zaposlenika za zaštitu od požara.

Također je izvršena dvodnevna edukacija NLP za 21 učitelja u ukupnom iznosu od 17.500 kuna jer jedan od uvjeta za napredovanje učitelja u položajna zvanja je i šire stručno usavršavanje. Svrha ove edukacije je razvijanje komunikacijskih vještina u radu s učenicima, roditeljima i kolegama te unapređenje pedagoško-psiholoških kompetencija učitelja.

AOP 169 - Energija

U izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvareno je manje rashoda za nabavu lož ulja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog smanjena cijene lož ulja na tržištu, naime cijena lož ulja u 2016. godini iznosila je prosječno 3,82 kuna, a u 2015. godini prosječno 4,45 kuna.

AOP 170 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

U izvještajnom razdoblju prethodne godine ostvareni su veći rashodi za materijal za tekuće održavanje u odnosu na tekuće izvještajno razdoblje jer smo iznos koji je bio planiran na poziciji 3223 Energija, zbog smanjenih rashoda, preusmjerili unutar treće razine te više planirana sredstva utrošili na materijal za tekuće održavanje objekata i opreme.

AOP 171 - Sitan inventar i auto gume

U izvještajnom razdoblju prethodne godine imali smo veće rashode za nabavu sitnog inventara i auto guma u odnosu na tekuće izvještajno razdoblje.

Naime, u 2015. godini Škola je nabavila auto gume za oba vozila, a u 2016. godini nabavljene su auto gume samo za jedno vozilo.

AOP 175 - Usluge telefona, pošte i prijevoza

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je evidentirala veće rashode za financiranje usluga telefona, pošte i prijevoza u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog organizacije dopunske nastave učenika Područne škole Ivana Gorana Kovačića Severin na Kupi na više relacija u vremenskom periodu od 16.6.2016. do 24.6.2016.godine.

AOP 180 - Zdravstvene i veterinarske usluge

Rashodi za zdravstvene usluge u 2016. godini znatno su manji nego u 2015. godini iz razloga jer je u 2015. godini veći broj zaposlenika ostvario pravo na sistematski pregled temeljem čl. 74 TKU.

AOP 181 - Intelektualne i osobne usluge

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola je ostvarila veće rashode za intelektualne usluge u odnosu na izvještajno razdoblje tekuće godine jer je u 2015. godini rashod za rad sa djecom za poticanje odgojno obrazovnog stvaralaštva evidentiran na računu 32372 Ugovori o djelu, dok se u 2016. godini ti rashodi evidentiraju na računu 31-Rashodi za zaposlene.

AOP 183 - Ostale usluge

U 2016. godini u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje došlo je do odstupanja na poziciji Ostale usluge jer smo tijekom 2015. godine osim redovnih troškova izradili procjenu rizika i mjerenje emisijskih koncentracija u kotlovnica Škole, također smo imali rashode za snimanje glazbenog CD-a u iznosu od 8.300 kuna te rashod za tisak knjižice Legenda o Moravicama u iznosu od 2.000 kuna.

U 2016. godini nije bilo rashoda za te namjene.

AOP 185 - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

U 2016. godini povećani su rashodi na poziciji Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa gdje se evidentiraju i rashodi za službena putovanja osobama izvan radnog odnosa. Naime, tijekom izvještajnog razdoblja tekuće godine imali smo veće troškove natjecanja u šahu i rukometu čiji voditelji nisu zaposlenici Škole u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

AOP 189 – Reprezentacija

U izvještajnom razdoblju tekuće godine povećani su izdaci na poziciji reprezentacija zbog proslave obljetnice 230 godina školstva u Vrbovskom.

AOP 193 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je, osim rashoda za jednodnevne terenske nastave, evidentirala i dio rashoda za troškove Škole u prirodi i višednevnu ekskurziju u iznosu od 7.000 kuna, odnosno iznos koji je participirao Grad za učenike iz socijalno ugroženih obitelji te je zbog toga došlo do većeg odstupanja u odnosu na rashode u prethodnom izvještajnom razdoblju.

AOP 209 Bankarske usluge i usluge platnog prometa

U izvještajnom razdoblju tekuće godine izdaci za bankarske usluge smanjeni su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog smanjenog korištenja usluga platnog prometa.

AOP 251 - Tekuće donacije u naravi

U izvještajnom razdoblju prethodne godine, temeljem zaključka gradonačelnika, na žiro račun Škole Grad je doznačio sredstva u iznosu 884 kune za nabavku knjiga – poklon učenicima 8.razreda koji su svih osam godina školovanja završili s odličnim uspjehom. U izvještajnom razdoblju tekuće godine Grad je troškove nabave knjiga podmirio izravno dobavljaču te škola nije imala te rashode.

3. Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznose 8.042 kune

AOP 296 – Stambeni objekti

U izvještajnom razdoblju tekuće godine primili smo od Grada Vrbovsko, koji vrši uslugu prodaje stanova, više sredstava u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje po osnovi 35% prihoda od prodanih stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo jer je jedan korisnik otplatio u cijelosti iznos potraživanja.

AOP 310 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola je izvršila prodaju kombi vozila u iznosu od 27.780 kuna dok u 2016. godini nije bilo prihoda po osnovi prodaje vozila.

4. Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) iznose 62.304 kuna.

AOP 354 – Uredska oprema i namještaj

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je imala znatno veće rashode za nabavu uredske opreme, namještaja i računala u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su osigurana veća sredstva za nabavu iste.

Naime, krajem 2015. godini izvršena je prodaja kombi vozila te su navedena sredstva u cijelosti utrošena u 2016. godini za nabavu namještaja i ostale opreme radi poboljšanja uvjeta rada.

AOP 355 – Komunikacijska oprema

U izvještajnom razdoblju tekuće godine nabavljena je komunikacijska oprema iz vlastitih prihoda u iznosu od 650 kuna, a u 2015. godini nije bilo rashoda za nabavu komunikacijske opreme.

AOP 359 – Sportska i glazbena oprema

U izvještajnom razdoblju tekuće godine nabavljena je glazbena oprema iz vlastitih prihoda u iznosu od 650 kuna, a u 2015. godini nije bilo rashoda za nabavu glazbene opreme.

AOP 363 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola je izvršila nabavu kombi vozila u iznosu od 199.974 kuna dok u 2016. godini nije bilo rashoda za nabavu vozila.

AOP 368 Knjige

U izvještajnom razdoblju tekuće godine imali smo veće rashode za nabavu knjiga za šk.knjiznicu u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je Grad Vrbovsko, temeljem ugovora, financirao nabavu knjiga u vrijednosti od 3.000 kuna te je primljena namjenska donacija za nabavu knjiga u iznosu od 10.205 kuna.

02.BILJEŠKE UZ OBRAZAC: BIL (Bilanca za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.)

Temeljem članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015.,93/15.,135/15,2/17.) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac BIL u kojem su navedeni razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja tekuće godine u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine:

1.Stanje imovine na početku i na kraju proračunske godine

AOP 015 – 022 Postrojenja i oprema

	NAZIV OPREME	STANJE 01.01.	NABAVLJ. OPREMA	RASHOD	STANJE 31.12.
AOP 015	Uredska oprema (kompjutori, namještaj)	377.772	40.213	5.696	412.289
AOP 016	Komunikacijska oprema	44.651	950	6.344	39.257
AOP 017	Opr. za održ.i zaštitu	572.623	-	-	572.623
AOP 020	Sportska i glazbena oprema	86.574	1.529	-	88.103
AOP 021	Uređaji, strojevi i opr.za ost.namjene	311.682	24.666	8.745	327.603
	UKUPNO		67.358	20.785	

Tijekom 2016. godine nabavljena je oprema u vrijednosti od **67.358 kn** i to:

- ❖ **49.100 kn** izvršena je nabava opreme za potrebe škole preko redovnog žiro-računa i to :
 - 4.500 kn - Grad Vrbovsko - po ugovoru,
 - 8.042 kn - vlastiti prihodi - prihodi od prodaje stanova
 - 27.780 kn - višak prihoda preth.godina od prod.kombi vozila
 - 2.500 kn - prihodi od primljene nagrade
 - 650 kn – vl.prihodi –prihodi od prod.učeničkih radova
 - 5.628 kn – prihodi od primljene namjenske novčane donacije te

- ❖ **18.258 kn** Županija primorsko-goranska izravno je izvršila nabavu namještaja za potrebe redovne djelatnosti škole

Rashodovano je ukupno **20.785 kn** neupotrebljive i dotrajale opreme koja nema sadašnju vrijednost (3 TV-a, 1 radni stol, 2 grafoskopa, 2 kosilice, 1 fotoaparati, 1 računalo)
Isknjiženje imovine izvršeno je nakon trajnog povlačenja i uništenja iste.

AOP 030 – Knjige

STANJE 01.01.	NABAVLJENE KNJIGE	RASHOD	STANJE 31.12.
185.331	13.205	0	198.536

Tijekom 2016. godine nabavljene su knjige za šk.knjižnicu u vrijednosti od **13.205 kn** i to:

- ❖ **841 kn** - procijenjena vrijednost 19 doniranih knjiga (4 knjige za šk. knjižnicu OŠ I.G.Kovačića Vrbovsko, 7 knjiga za knjižnicu PŠ I.G.Kovačića Severin na Kupi i 8 knjiga za knjižnicu PŠ Nikole Tesle Moravice)
- ❖ **9.364 kn** - novčana donacija RTL-a za opremanje školske knjižnice
- ❖ **3.000 kn** - Grad Vrbovsko - po ugovoru

Rashodovano je ukupno **53** neupotrebljive knjige za šk.knjižnicu koje nemaju nabavnu vrijednost.

- ❖ Isknjiženje imovine izvršeno je nakon trajnog povlačenja i uništenja iste, odnosno nakon učinjenih postupaka u skladu s Pravilnikom o reviziji i otpisu knjižnične građe (NN 21/02).

AOP 049 – Sitni inventar u upotrebi

STANJE 01.01.	NABAVLJEN INVENTAR	RASHOD	STANJE 31.12.
387.424	7.257	10.340	384.341

Tijekom 2016. godine nabavljen je sitan inventar u vrijednosti od **7.257 kn**, a nakon trajnog povlačenja imovine iz upotrebe i likvidacijom odnosno uništenjem iste rashodovano je sitnog inventara u vrijednosti od **10.340 kn**.

2. AOP -063 Financijska imovina

Na dan 31.12.2016. godine ukupna financijska imovina iznosi 687.858 kn, a odnosi se na:

		1.1.2016.	31.12.2016.
AOP	Financijska imovina	757.143	687.858
067	1112 Novac na žiro računu škole	90.498	32.248
080	129 Ostala potraživanja	3.913	8.794
140	16 Potraživanja za prihode poslovanja	2.130	2.763
157	17 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	142.234	110.161
161	193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	518.368	533.892

AOP 067 – Novac u banci i blagajni

Na dan 1.1.2016. godine Škola raspolaže većom količinom novaca na žiro-računu iz razloga što je 18.prosinca 2015. godine uplaćeno iz HZZ-a iznos od 27.983,70 kn za sufinanciranje troškova programa „Mladi za mlade-Pomoćnici u nastavi“ za cijelu šk.godinu 2015/2016. Također, na žiro-računu su i neutrošena sredstva od prodaje kombi vozila primljena 18.12.2015.godine u iznosu od 27.780,00 kuna.

Na dan 31.12.2016. godine stanje žiro-računa škole iznosi 32.248 kuna, a odnosi se na sredstva za plaćanje nedospjelih režijskih troškova za mjesec prosinac 2016. godine te 19.741 kuna viška prihoda raspoloživo u slijedećem razdoblju.

AOP 080 – Ostala potraživanja

Na dan 31.12.2016. godine ostala potraživanja iznose 8.794 kuna, a odnose se na :

Ukupno	8.794
HZZO –potr.za isplaćena bolovanja	1.366
Dječji vrtić Vrbovsko-potraživanja za ref.mat.troškova	478
Grad Vrbovsko- potraživanja za ref.mat.troškova za dvoranu	1.762
Općinski sud Ogulin - Potraživanja za uplatu predujma za vještačenje	5.188

Na dan 31.12.2016.godine ostala potraživanja su veća u odnosu na početak izvještajnog razdoblja jer je povećano potraživanje za uplatu predujma za građevinsko vještačenje Općinskom sudu Ogulin za još 3.188 kuna, a također je povećano i potraživanje od HZZO za isplaćena bolovanja preko 42 dana za 2016. godinu.

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Na dan 31.12.2016. potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 2.763 kune odnose se na :

Ukupno	2.763
AOP- 152 Potraživanja za šk.kuhinju - dospjela	2.066
Potraživanja od najma stanova-dospjela	97
Potraživanja za prihode od prodaje učeničkih radova (čestitke)-nedospjela	200
Potraživanja od najma prostora po ugovoru-nedospjela	400

AOP 157 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

Na dan 31.12.2016.godine potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 110.161 kune, a odnose se na potraživanja od prodaje stanova zaposlenicima na kojima je postojalo stanarsko pravo. Grad Vrbovsko vrši obračun i naplatu potraživanja, a 35% uplaćuje vlasniku-Školi.

AOP 158 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Na dan 1.1.2016.godine i 31.12.2016 Škola je evidentirala kontinuirane, trinaeste, rashode za prosinac na računu 193 -rashodima budućih razdoblja sukladno čl. 39.st.2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu u iznosu od 533.892 kuna s obzirom da je tijekom proračunske godine evidentirano dvanaest rashoda.

Navedeni rashodi na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 533.892 kuna odnose se na rashode za plaće i naknade zaposlenima u iznosu od 553.669 kuna i rashoda za usluge za obavljanje platnog prometa za mjesec prosinac u iznosu od 223 kune jer Erste banka nije izdala fakturu.

3. AOP -162 Obveze

AOP 163 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 555.193 kn

Temeljem članka 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15.,93/15.,135/15.,2/17) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac OBVEZE u kojem je detaljna struktura obveza na dan 31.12.2016. godine.

04. AOP 232 Višak/manjak prihoda –Obrazloženje korekcije rezultata sukladno čl.84. Pravilnika

S obzirom da se je provodila obavezna korekcija rezultata sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu postoji odstupanje od iskazanih pozicija u obrascu PR-RAS i Bilanci kako slijedi:

	POZICIJE NA DAN 31.12.2016.GODINE	PR-RAS	BILANCA	razlika
92211	Višak prihoda poslovanja	46.223	22.890	23.333
	Višak prihoda poslovanja 2016.god AOP 273	7.785		
	Višak prihoda poslovanja preneseni	38.438		
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine- PRENESENI AOP 398	27.780	0	27.780
92213	Višak prihoda od financijske imovine	0	0	0
92221	Manjak prihoda poslovanja	0	0	0
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine AOP 397	-54.262	-3.149	-51.113
92223	Manjak prihoda od financijske imovine	0	0	0

Sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, izvršena je obavezna korekcija rezultata u ukupnom iznosu od 23.333 kune za iznos ostvarenih kapitalnih prijenosa, a koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine i to:

- kapitalne pomoći iz Gradskog proračuna (PR-RAS-AOP 067) u iznosu od 7.500 kuna,
- kapitalne donacije (PR-RAS-AOP 126) u iznosu od 15.833 kune te

05. AOP 232 Višak prihoda

Na kraju izvještajnog razdoblja, nakon raspodjele rezultata, višak prihoda iznosi 19.741,43 kuna, a odnosi se na:

- ❖ **prihod za posebne namjene – sufinansiranje roditelja-šk.kuhinja** **4.150,66 kn,**
- ❖ **vlastiti prihod od najma stanova zaposlenicima** **15.590,77 kn**

06. Obveze za dane i primljene kredite i zajmove

OŠ Ivana Gorana Kovačića Vrbovsko nije imala poslovnih događaja i transakcija vezanih uz dane zajmove i primljene otplate, primljene kredite i zajmove te otplate, primljene robne zajmove i financijske najmove te dospjele kamate na kredite i zajmove.

S obzirom da Škola nema tražene podatke iskazane u Bilanci, isti nisu prikazani ni u tablicama koje su sastavni dio Bilješki uz Bilancu.

03. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO (Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.)

Temeljem članka 16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15,2/17) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac P-VRIO

Iznos povećanja/Iznos smanjenja

AOP 001 - 9151 /
AOP 021 - 91512 PROMJENE U OBUJMU IMOVINE

U izvještajnom razdoblju tekuće godine izvršena je nabava opreme, a koja nije posljedica transakcija iskazanih u приходima i rashodima, u ukupnom iznosu od 18.259 kn. Naime Županija primorsko-goranska izravno je izvršila nabavu namještaja za potrebe djelatnosti škole u navedenoj vrijednosti.

Navedena oprema evidentirana je na teret osnovnog računa imovine (razred 0), a u korist osnovnog računa promjena u obujmu imovine 91512.

04.BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE (Obveze za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.)

Temeljem članka 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15,135/15.,2/17) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac OBVEZE.

AOP 039 – Na dan 31. prosinca 2016. godine Škola nema dospjelih obveza.

AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 554.970 kn, a odnosi se na:

- ❖ AOP 099 Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 554.970 kn a koje se odnose na:

231 – obveze za zaposlene u iznosu od **519.571** kunu, odnosno plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine

232 - obveze za naknade prijevoza zaposlenika za mjesec prosinac 2016. godine u iznosu od **12.909** kuna isplaćenog u siječnju 2017. godine te ostale materijalne rashode u iznosu od **21.806** kuna s dospijećem plaćanja do kraja siječnja 2017. godine

239 – ostale tekuće obveze u iznosu od **684** kune, a odnose se na obveze za povrat bolovanja na teret HZZO za mjesec studeni 2016. godine

Međusobne obveze proračunskih korisnika

AOP 003 - Međusobne obveze proračunskih korisnika (povećanje) iznose 20.491 kn, a odnose se na slijedeće obveze:

<u>Račun iz rač. plana</u>	<u>Opis obveze</u>	<u>Naziv proračunskog korisnika</u>	<u>IZNOS</u>
<u>23213</u>	Tečaj higijenskog minimuma	Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ	900
<u>23236</u>	Zdravstvene usluge	Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ	16.098
<u>23958</u>	Obveze prorač. korisnika za povrat u proračun -obveze za uplatu dijela ostvarenih vlastitih prihoda	MZOS	3.493

AOP 021 - Međusobne obveze proračunskih korisnika (podmirene) iznose 19.808 kn, a odnose se na slijedeće obveze:

<u>Račun iz rač. plana</u>	<u>Opis obveze</u>	<u>Naziv proračunskog korisnika</u>	<u>IZNOS</u>
<u>23213</u>	Tečaj higijenskog minimuma	Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ	900
<u>23236</u>	Zdravstvene usluge	Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ	16.098
<u>23958</u>	Obveze prorač. korisnika za povrat u proračun -obveze za uplatu bolovanja na teret HZZO	MZOS	2.810

AOP 098 - Međusobne obveze proračunskih korisnika (nedospjele) iznose 683 kn, a odnose se na slijedeće obveze:

<u>Račun iz rač. plana</u>	<u>Opis obveze</u>	<u>Naziv proračunskog korisnika</u>	<u>IZNOS</u>
<u>23958</u>	Obveze prorač. korisnika za povrat u proračun -obveze za uplatu bolovanja na teret HZZO	MZOŠ	683

U Vrbovskom, 31. siječnja 2017.

Osoba za kontaktiranje: Ana Mamula

Telefon: 051/875-263, 876-398

Zakonski predstavnik:

Anton Burić, prof.