O.Š.»ŽRNOVNICA» ŽRNOVNICA

Hrvatskih velikana 41 – 21251 Žrnovnica

Tel/fax: 021/472-022

OIB:72625014173

Žrnovnica:31.01.2017.g.

***BILJEŠKE – od 01.01 do 31.12.2016.g.***

OBRAZAC: **PR-RAS**

U obračunskom razdoblju ostvareni su sljedeći rezultati:

**1. UKUPNI PRIHODI aop 001** …………………………….. **5.882.139**

Struktura prihoda:

Prihodi od grada ……………………. 642.459

Prihodi od nenadležnog pro.-MZOS…. 5.074.614

Vlastiti i ostali prihodi……………… 165.066

**2. UKUPNI RASHODI aop 632** ………………………………. **5.897.607**

Struktura rashoda:

Rashodi od grada ……………………. 673.311

Rashodi od nenadležnog pror.-MZOS 5.074.614

Rashodi –vlastiti i ostali……………… 149.682

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**3. MANJAK PRIHODA –razdoblja I-XII/2016 aop 634**……………… **-15.468**

**4.PRENESENI MANJAK IZ 2015.g. - aop 636 …………………….. -99.101kn**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**KUMULATIVNI MANJAK za sjedeće razdoblje-aop 638 ………. -114.569 kn**

Struktura ukupnog manjka aop 638:

-manjak od grada u 2016.g(računi plaćeni u 2017.g.)… -131.919

-višak od najma dvorane……………………………….. + 5.237

-višak od str.osposobljavanje-volonteri……………….. +10.669

-višak za VŽSV-za povijest…………………………… + 307

-višak od kamata……………………………………….. + 23

- Višak-kuhinja za mliječne marende…………………… +1.115

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Kumulativni manjak –aop 638 - 114.569kn

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 8,2% u odnosu na prethodnu godinu. To nije značajnije odstupanje u ukupnim prihodima, međutim kada promatramo po vrsti prihoda, tada imamo značajnija odstupanja na slijedećim pozicijama:

AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – odstupanje: -23,50% jer se dio potraživanja do 31.12. nije naplatio. Naplata se očekuje tijekom siječnja 2017.g.

AOP 124 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – odstupanje: -84,80% jer u 2016. godini nije bilo uplata donacija u onom obimu kako je to bilo u prethodnoj godini.

AOP 127 Prih.iz nadležnog proračuna – u 2016.god –odstupanje +42,1% radi iskazivanja prihoda u 2016.g. za rashode iz 2015.g.

**Ostvareni ukupni rashodi** u 2016. godini veći su za 6,6% 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 +117,6%-odnosi se na dodatne isplate zaposlenicima kojih nije bilo u 2015.g. (regres za god.odmor , božicnica).

AOP 168 materijal i sirovine-odstupanje radi uvođenja i knjiženja mlječne kuhinje za učenike. AOP 173 radna i zaštitna odjeća-odstupanje +102,6% radi nabavke radne odjeće svim pomoćno tehničkim djelatnicima.

AOP 174 Rashodi za usluge – odstupanje: Škola je ostvarila +35,5% više rashoda po ovoj poziciji u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih troškova tek.i inv.održavanja ,troškova zakupa stroja.

AOP 184 Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa-odstupanje -62,6%-smanjio se broj osoba s radnim odnosom za stručno osposobljavanje „tzv volonteri.

AOP 186 Ostali nespomenuti rashodi –odstupanja -67,80% odnosi se na promjenu knjiženja uč.marendi u 2016.g.

AOP 208 Ostali financijski rashodi – odstupanje +17,5% povećanje rashoda od u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja bankovne naknade.

AOP 334 Rashodi za nabavku nefinancijske imovine –odstupanje +51,7% povećana nabavka imovine u odnosu na isto razdoblje protekle godine (Grad odobrio sredstva od 20.000 kn za nabavku informatičke opreme,te nabavka opreme iz najma dvorane).

OBRAZAC: **BIL (**BILANCA)

Stanje ukupne imovina na aop 001je na istom nivou kao i lani što pokazuje ineks 99,65 kao i u ukupnim izvorima.

Nefinancijska imovina na aop-u 002 je također nepromijenjena indeks je 98,7%,jer je rashodovana i nabavljena oprema približne vrijednosti.

Kod izvora imamo povećan je ukupnog manjka,ali i povećanje obračunatog prihod a iskazano na Aop-u 237 i 241.

OBRAZAC: **P-VRIO**

Nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

OBRAZAC: **OBVEZE……aop 038 =581.107kn**

***AOP 039- Stanje dospjelih obaveza u iznosu od 138.547kn****, odnosi se na obaveze:*

- obveze HZZO-a za bol.preko 42 dana u iznosu od 4.451kn,aop 041

-obveze za rashode Grada nastale do 31.12.2016.u iznosu od 134.096kn, aop 047,052

-***AOP 097-Stanje nedospjelih obaveza u iznosu od 442.560 ka*** *,odnose se na plaću za 12/2016.g .436.630kn ,i ostale nedospjele obveze 5.930kn.*

Računovođa: Ravnateljica:

Marija Đonlić Matija Šitum,prof.