OSNOVNA ŠKOLA ŽAKANJE

47276 ŽAKANJE

Žakanje 58

Karlovačka županija,šifra 04

Općina Žakanje,šifra 530

Šifra škole: 04-221-001

RKP: 16150

Matični broj:00575224

OiB:88436426142

Razina: 31

Šifra djelatnosti:8520

Razdoblje:01.01.-31.12.2017.

**B I L J E Š K E**

**Uz financijsko izvješće,01.01.2017-31.12.2017.**

**Obrazac BILANCA**

Bilanca predstavlja sustavni,vrijednosno iskazani pregled imovine,obaveza i vlastitih izvora i to na početku i kraju proračunske godine.

**AOP 014 Postrojenja i oprema, 270.749 kn/ 130.366 kn.**

Usporedbom sadašnje vrijednosti na početku i kraju 2017.god vidimo da je nabava nove imovine znatno manja nego ispravak vrijednosti, pa se sadašnja vrijednost postrojenja i opreme kontinuirano smanjuje kroz godine.

Kod otpisa postrojenja i opreme su relativno visoke stope otpisa /20 ili 25 %/, dok kod građ.objekata gdje su stope uglavnom 1,25% sadašnja vrijed.na početku i kraju razdoblja je nepromijenjena.

**AOP 063 Financijska imovina, 491.113 kn a sastoje se od:**

-novca na računu i blagajni u iznosu od 102.049 kn;

-potraživanja u iznosu od 17.146 kn;

Od toga na školsku prehranu 9.706 kn,a 7.440 kn su potraž za vlastite prihode,gdje se nalaze i potraž.iz 2015.za prodani otpadni aluminij a koje nije naplačeno,zbog financ.problema dužnika.

-kont.rashodi budućih razdoblja/plača za 12-2017/ u iznosu od 370.031 kn,

-nekompenz.bolovanje,HZZO, u iznosu od 1.887 kn.

**AOP 232 Višak/Manjak prihoda**

**Pozicije na dan,31.12.2017. / PR-RAS/; /BILANCA/**

**92211,Višak prihoda poslovanja 320.146 195.550**

**92222,Manjak pr.od nefin.imov. 240.172 115.577**

U 2017.g dobili smo kapitalna sredstva klasificrana kao prihodi redovnog poslovanja,a kojima je namjena u trenutku primitka bila nabava dugotr.nefinanc.imovine.

Tako je na računima kapitalnih prijenosa evidentirano:

636230, Kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna/općina Žakanje/uplata za dodatna ulaganja u sportskoj dvorani u iznosu od 8.793 kn.

671210, Prihodi od nadležnog proračuna Karl.županije za nabavu nefinanc.imovine i

dodatna ulag.na građev.objektima,u iznosu od 115.803 kn.

Ova dva iznosa ukupno iznose 124.596 kn ,te je za taj iznos napravljena korekcija viška prihoda poslovanja koji nakon korekcije u bilanci na AOP 233 iznosi 195.550 kn.

Istovremeno smanjen je manjak prihoda od nefinanc.imovine koji nakon korekcije

Iznosi 115.577 kn.

**Obrazac, PR-RAS ,**

**IZVJEŠTAJ o prihodima i**

**rashodima,primicima i izdacima**

1. AOP 058, **Tekuće pomoći od HZZ-a; 7.751 kn/14.809 kn**

- uplata HZZ-a u iznosu od 14.809kn,za stručno osposobljza dvije osobe, dok je u 2016.bila jedna osoba.

1. AOP 085, **Prihodi od zakupa i iznajmlj.imov; 2.520 kn/ 0 kn**

-na taj AOP knjižen je prihod od stanarine u škol.zgradi u Bubnjarcima,al iu 2017.

taj prihod knjiži se na prihode od pruženih usluga/vlastiti/ i iskazuje na AOP-u 126.

1. AOP 126, **Prihodi od pruženih usluga/ Vlastiti prihodi/; 45.440 kn/29.630 kn**

–Vlastiti prihodi su smanjeni zbog radova u sportskoj dvorani u proljeće ,zbog čega je korištenje sportske dvorane i naplata prihoda počela u rujnu 2017.

4. AOP 128, **Tekuće donacije; 7.316 kn/13.725 kn.**

* 10.000 kn uplata je HRT-a ,nagrada za „Najljepši školski vrt/,ostatak se odnosi na nekoliko pojedinačnih uplata od trg.društava.

5. AOP 164, **Stručno usavrš.zaposlenika; 6.680 kn/2.120 kn**

-str.usavrš./kotizacije za struč.skupove i seminare/višestruko su veće u 2016.jer je plačeno polaganje stručnog ispita za knjižničarku,i za pomoćnice u nastavi,je plačen tečaj osposoblj.iz ZNR.

6. AOP 170, **Materijal za TIO; 26.601 kn/14.629 kn**

-Krajem 2016.g nabavljena je veća količina materijala za održav.sanitarnih čvorova,te su dotrajale instalacije u škol.zgradama u Žakanju i Kamanju zamijenjene.

7. AOP 176, **Usluge TIO; 37.342 kn/89.863 kn**

-Ovo povečanje usluga odnosi se na radove u sportskoj dvorani,te na osposoblj.djelatnika za rad na siguran način,prema zakonu o ZNR.

8. AOP 177, **Usluge promiđbe i inform; 960 kn/3.807 kn**

- povečenje se odnosi na objavu natječaja u dnevnom tisku za radno mjesto ravnateljice u školi.

9. AOP 180**, Zdravstvene usluge; 10.721/24.432 kn**

-povečanje se odnosi na sistem.preglede za 28 djelatnika na koje imaju pravo po Kolektiv.ugovoru/pojed.pregled je 500 kn/.

10. AOP 181**, Intelektual.usluge; 1.330 kn/2.525 kn**

-povečanje se odnosi na javnobiljež.poslove oko imenovanja ravnateljice škole.

11. AOP 182**, Računalne usluge; 7.715 kn/17.758 kn**

-rashodi su povečani zbog edukacije programera Infomare Zgb,za rad na nabavljenom novom programu za vođenje računovodstva,prema Zakonu o računov./rinica Kazup/.

12. AOP 341; **Rashodi za nabavu nefin.imov; 88.710 kn/240.172 kn**

-kod ovih rashoda posebno su povečani rashodi za dodatna ulag.u sportskoj dvorani zbog sanacije parketa i dodatnih poboljšanja u velikoj dvorani školske sport.dvorane.

13. AOP 635; **Višak prihoda raspoloživ u slijed.razdoblju; 79.973 kn**

-Proračunske 2017.god.ostvaren je višak prihoda u iznosu od 79.973 kn. Naime dio rashoda koji su teretili 2017.god.u iznosu od 30.028 kn, zbog procedure naplate od našeg osnivača/ uplata direktno dobavljaču ili iznimno na žiro-rn škole/ nije realiziran do 31.12.2017,već početkom 2018.Taj iznos će prihodovno biti knjižen u 2018,obzirom na načelo blagajne kod iskazivanja prihoda. Dakle,imat će pozitivan učinak na financ.rezultat za 2018.god.

**Ostvareni financ.rezultat:**

**2015.god; manjak u iznosu od -171.667 kn;**

**2016.god; višak u iznosu od 186.013 kn,**

**2017.god. višak u iznosu od 79.973 kn.**

**Obrazac, O B V E Z E,**

**Izvještaj o obvezama**

1. AOP 001, **Stanje obaveza 01.01.2017, 405.176 kn;**

- plaća za 12/2016/obaveza za zaposlene, 363.540 kn ;

- materijalni rashodi, 26.636 kn;

- obaveze prema HZZO, 4.157 kn;

- obaveze za nefinanc.imovinu, 10.843 kn.preneseno iz ranijih razdoblja.

1. AOP 036, **Stanje obaveza ,31.12.2017. 417.495 kn; a odnose se na**

-nedospjele obaveze/ plaća za 12/2017 za djelatnike škole, 370.031 kn,te

mater.-financ.rashoda u iznosu od 28.801 kn.

-dospjele obaveze /materij.financ.rashodi ,a odnose se na režijske troškove iz

prosinca,a koji su plačeni početkom 2018./, u iznosu od 7.820 kn.

-u dospjele obaveze također spadaju obaveze iz prethodnih razdoblja za nabavu nefinanc.imovine u iznosu od 10.843 kn /reklamacija na fakture zbog nepoštene poslovne

prakse/.

**Obrazac, RAS-Funkcijski**

Prema funkcijskoj klasifikaciji ukupni rashodi razreda 3/rashodi poslovanja/,te ukupni rashodi razreda 4/rashodi za nabavu nefinanc.imovine/iskazuju se u obrascu na

AOP-u 113/osnovno obraz./u iznosu od 6.749.455 kn; a troškovi oko prehrane učenika skazani su na

AOP-u 122 u iznosu od 178.191 kn.

**Obrazac P-VRIO**

**Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine**

U izvještaju o promjeni obujma imovine za 2017.god iskazano je povečanje obujma imovine koje je evidentirano kao višak prilikom popisa dugotrajne imovinei to prema procijenjenoj vrijednosti. Navedena promjena iskazana je na:

AOP-u 018, u iznosu od 82.900 kn.

Žakanje,30.01.2018.

Vodit.računovodstva: Ravnateljica:

Sofija Perla Jasmina Katunić