

RH/Fond //JLS/JP (R)S  
RAZDJEL: PROSVJETA I SPORT - 080  
GLAVA: OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE – 015  
PRORAČ. KORISNIK: OSNOVNA ŠKOLA TRNOVEC  
Razina: 31, Šifra škole: 05-229-001  
RKDP: 0014099, Matični broj: 3409155  
Šifarska oznaka (djelatnost) - 8520  
OIB : 67315800148

Trnovec, 31.01.2016.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**  
01.01.2016. – 31.12.2016.

**1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

U izvještaju PR-RAS vidljivo je povećanje prihoda (10,8%) i povećanje rashoda (10,2%) u odnosu na prethodnu godinu zbog dodatnih radova u školi odnosno nastavku preuređenja stare sportske dvorane – radovi se odnose na uređenje sanitarija i dijela vanjskog pročelja škole.

**AOP-047** povećanje pomoći od subjekata unutar općeg proračuna odnosi se na povećanje na AOP 059 zbog stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa kojeg nije bilo u 2015.  
AOP 065 zbog povećanja pomoći u odnosu na prethodno razdoblje iz općinskog proračuna - međunarodno natjecanje iz matematike, škola plivanja, projekt e-učionice (tableti)  
AOP 068 zbog plaća asistenata u nastavi koji su započeli sa radom u 9/2015., time je rad asistenata bio duži u 2016. godini, a slijedom toga i prihodi su bili veći

**AOP-071** prihodi od financijske imovine smanjili su se u odnosu na proteklo razdoblje kada smo poslovali sa drugom bankom i drugačijim uvjetima što se tiče pozitivne kamate

**AOP-102** povećanje prihoda po posebnim propisima zbog povećanja cijene prehrane u produženom boravku i početka sufinansiranja roditelja za rad djelatnika u produženom boravku.

**AOP-120** smanjenje prihoda zbog manjeg broja donacija u odnosu na proteklu godinu

**AOP-127** prihodi iz nadležnog županijskog proračuna su se povećali u odnosu na proteklu godinu radi prihoda za financiranje rashoda građevinskih radova za uređenje sanitarija i dijela vanjskog pročelja škole

**AOP-147** povećanje rashoda poslovanja u iznosu od 1,1% u odnosu na prošlu godinu zbog različitih potreba škole – objašnjenje u nastavku po stavkama

**AOP-148** povećanje rashoda za zaposlene za radi potrebe za prekovremenim radom djelatnika zbog zamjena za bolovanja djelatnika, kao i zbog povećanja plaća za posebne uvjete rada kojih je u ovoj godini bilo više. Povećanje rashoda odnosi se i na povećanje broja jubilarnih nagrada i pomoći za bolovanja dužih od 90 dana i pomoći za smrt užih članova obitelji

**AOP-161** unutar materijalnih rashoda dolazi do smanjenja naknada troškova zaposlenima što se tiče službenih putovanja i stručnog osposobljavanja radi veće potrebe za usavršavanjem zaposlenika u prethodnom razdoblju. Unutar ovih naknada se najviše smanjila naknada za prijevoz zaposlenika radi

isplate razlike putnih troškova na koju su zaposlenici imali pravo prema Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama u 2015. godini.

**AOP-166** smanjenje rashoda za materijal i energiju u najvećem dijelu odnosi se na smanjenje rashoda za grijanje zbog tržišne promjene cijena i odabira drugog dobavljača plina. Povećanje materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje zbog povećanog broja popravaka namještaja i sanitarija. U okviru ovih rashoda smanjile su se potrebe za sitnim inventarom u odnosu na 2015. godinu kada se dopunjavala opremom kuhinja.

**AOP-174** Rashodi za usluge su se povećale za 19% prvenstveno za usluge prijevoza zbog organizacije putovanja u Grčku na međunarodno natjecanje u matematici, kao i zbog usluga tekućeg i investicijskog održavanja jer su potrebe za održavanjem bile veće zbog preuređivanja škole. Smanjene su zdravstvene usluge jer su 2016. godine cijene liječničkih pregleda bile niže u odnosu na 2015. godinu. U ovom razdoblju bila je potreba za intelektualnim uslugama stručnog nadzora za dobivanje uporabne dozvole za napravljene građevinske radove.

**AOP-186** povećanje ostalih nespomenutih rashoda najvećim dijelom se odnose na naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom zbog toga jer se povećao broj osoba koji se trebao zaposliti pa se samim time povećala i naknada, a dio se odnosi i na otkup školskih udžbenika od učenika za školsku godinu 2015/2016 koji je bilo manji u 2015. godini.

**AOP-194** povećanje financijskih rashoda radi povećanja bankarskih usluga zbog zatvaranja žiro računa u jednoj i otvaranje novog u drugoj banci po odluci nadležnog proračuna.

**AOP-347** povećanje rashoda uredske opreme i namještaja u odnosu na prethodno razdoblje zbog opremanja e-učionice tabletima po prijavljenom projektu u kojem je sudjelovala općina, županija i HEP sa svojom donacijom, opremanje sanitarnih čvorova uređajima

**AOP-387** dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnosi se na nastavak preuređenja dijela stare dvorane odnosno na uređenje sanitarija i dijela vanjskog pročelja škole

**AOP-633** ukupan višak prihoda za 2016. godinu iznosi 26.275 kune

**AOP-636** preneseni manjak iz 2015. godine iznosi 6.289 kune - metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja (Plaća asistenata u nastavi za 12/2015.)

**AOP-637** nakon prebijanja prošlogodišnjeg manjka u iznosu od 6.289 kune u ovoj godini zabilježen je višak od 19.986 kuna koji se odnosi na namjenska sredstva koja nisu utrošena u 2016. godini.

Kao i u prethodnom razdoblju i ove godine za dio decentraliziranih sredstava imamo metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja. Kao korisnici decentraliziranih sredstava moramo iskazivati rashode 2016. godine za obveze koje su nastale u 2016. godini bez obzira jesu li navedene obveze podmirene u 2016. godini i bez obzira je li nadležni proračun doznačio sredstva za podmirenje obveza nastalih u 2016. godini. Shodno tome, taj manjak predstavljaju rashodi za plaću asistenata u nastavi za mjesec prosinac 2016. godine (isplata u siječnju 2017.) u iznosu od 3.223,00 kn za koje nadležni proračun nije uplatio sredstva za podmirenje obveze u 2016. godini. Spomenuti metodološki manjak i gore navedeni višak prihoda biti će utvrđen i raspoređen prema izvorima financiranja Odlukom o raspodjeli rezultata koju donosi školski odbor.



## 2. BILANCA

**AOP-008** povećanje vrijednosti građevinskih objekata radi prenamjene dijela stare školske dvorane u sanitarne čvorove i uređenje vanjskog dijela pročelja škole

**AOP-030** povećanje vrijednosti knjiga zbog obnavljanja knjižnog fonda knjižnice, kao i nabavljanje novih školskih udžbenika

**AOP-064** povećanje novca na računu kod poslovne banke u odnosu na proteklo razdoblje zbog dospjelih prihoda za nastale obveze zbog preuređenja škole

**AOP-073** povećanje potraživanja u odnosu na 2015. godinu jer su nisu zatvorena sva potraživanja za bolovanja na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje

**AOP-140** potraživanje za najam dvorane za 12/2016

**AOP-158** kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće djelatnika škole za 12/2016

**AOP-163** povećanje obveza odnosi se na obveze za preuređenje škole

**AOP-234** nakon prebijanja prošlogodišnjeg manjka u iznosu od 6.289 kuna u ovoj godini zabilježen je višak od 19.986 kuna koji se odnosi na namjenska sredstva koja nisu utrošena u 2016. godini.



Ravnateljica:  
Radmila Sačić