**OSNOVNA ŠKOLA SELA**

44273 SELA, SELA 103

SELA 103

0391 -Županija Sisačko-moslavačka

11646 -RKP

03313654 -Matični broj

56392238222 -OIB

31 -Razina

000 -Razdjel

8520 -Šifra djelatnosti

Kl:401-01-01/17-01

Urbroj:2176-22-01/17-02

  **Bilješke uz financijske izvještaje**

 **za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine**

BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

**AOP 003**  Dodijeljena sredstva za projekt „Izrada projektne dokumentacije

za energetsku obnovu zgrade Osnovne škole Sela “od čega Europski fond za regionalni razvoj financira 85% a 15% se financira iz Fonda za zaštitu okoliša

i energetsku učinkovitost.- povećanje za 155.000,00kn veza AOP 005

**AOP 157**  Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine unesen iznos nenaplaćenih rata za otkup stanova.

**AOP 233** Višak prihoda utvrđen je prebijanjem prihoda i rashoda na razini

Osnovnog računa sa viškom iz 2015.g. te tako da višak prihoda poslovanja iznosi 39.785,00 kn.

**AOP 237** Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 18.623,00 kn

nakon prebijanja sa viškom iz 2015.g, nastao iz razloga pod AOP 003 –

Fond za zaštitu okoliša nije doznačio sredstva.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,PRIMICIMA I IZDACIMA

* OBRAZAC P R- R A S

**AOP 68**  Prihodi temeljem prijenosa EU sredstava povećani zbog dodjele

sredstava za izradu projektne dokumentacije za energetsku obnovu zgrade Škole.

**AOP 121** Povećanje prihoda zbog ažurnije naplate najma sportske dvorane.

**AOP 152** Povećanje plaća za prekovremeni rad zbog novog rasporeda rada

učitelja u PŠ Žažina.

**AOP 165** Povećani troškovi upotrebe privatnog automobila u službene svrhe.

**AOP 164** Povećani troškovi zbog polaganja ispita za ložača centralnog grijanja

(domar).

**AOP 247** Povećanje troškova zbog novog načina financiranja udžbenika za

učenike slabijeg imovinskog stanja.

**AOP 334** Povećanje rashoda zbog izrade projektne dokumentacije Škole.

**AOP 407** Povećanje obračunatih a nenaplaćenih prihoda zbog unosa stanja

neotplaćenih rata za stanove.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO

Nema promjena

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKCIJI-

OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

**AOP 111** 091 Osnovno obrazovanje -rashodi poslovanja umanjeni za

troškove namirnica za prehranu učenika.

**AOP 122** 096-prehrana učenika - troškovi namirnica za prehranu učenika .

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA- OBRAZAC OBVEZE

**AOP 038** stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja **331.572**

Odnosi se na:

 231- plaće, naknade, pomoći za prosinac 2016. (MZOS)

 koje su isplaćene u siječnju 2017.g. 292.675

 231-plaća za prosinac 2016.Program pomoćnici u nastavi

 isplata u 2017. 17.185

 231-plaća za prosinac 2016.program mladi za mlade isplata

 u 2017. 4.045

 232- obveze za materijalne rashode odnose se na račune iz prosinca

 2016.g sa dospijećem do kraja siječnja 2017.g. 3.499

 232- obveze za rashode (kontinuirani rashodi) 13.239

 239- obveze za povrat 65% vrijednosti uplate rate za otplatu

 stanova. 929

U Selima, 26.1.2017.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Ivanka Novak Đurđica Bočina