**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA ŠIFRA GRADA: 396**

**OSNOVNA ŠKOLA IVAN GORAN KOVAČIĆ BROJ RKDP-a: 09798**

**35000 SLAVONSKI BROD MATIČNI BROJ: 03070824**

**HUGE BADALIĆA 8 OIB ŠKOLE: 14983338813**

**ŠIFRA ŠKOLE:12-078-001 RAZINA: 31**

 **RAZDJEL: 00**

**ŠIFRA PREMA NKD-u: 8520**

 **BILJEŠKE**

**RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016. GODINE**

Sastavljene su u skladu s Zakonom o računovodstvu proračuna i Pravilnika o financijskom izvješćivanju za proračun i proračunske korisnike.

1. **AOP 001 PR-RAS –** Ukupni prihodi se odnose na plaće od MZOS-a decentraliziranih sredstava Grada, učeničke kuhinje, Agencije za odgoj i obrazovanje te prihoda iz produženog boravka, Crvenog križa i najma dvorane. Prihodi su uvećani zbog isplate regresa i božićnice za 2016. godinu, stručnog obrazovanja bez zasnivanja radnog odnosa.
2. **AOP 147, 155 PR-RAS –** Rashodi za zaposlene su veća radi isplate božićnice i regresa.
3. **AOP 168 PR-RAS –** Materijalni rashodi su veći zbog produženog boravka
4. **AOP 171 PR-RAS –** Kupljen je sitan inventar od vlastitih sredstva za potrebe produženog boravka kupljeni su lonci i sredstva potrebna za nastavu.
5. **AOP 176 PR-RAS -**  Utrošeno je više sredstava radi popravaka na kotlovnici.
6. **AOP 180 PR-RAS – O**ve godine na zdravstveni pregled išlisu djelatnici prema spisku dostavljenog 2014. godine.
7. **AOP 185 PR-RAS -** Knjižene su naknade za invalide koja sredstva dostavlja MZOS za nezapošljavanje invalida u školi.

**AOP 347 PR-RAS i 001BIL –** Ove godine smo prešli na E – dnevnike, kupljena su računala i tableti sve za potrebe nastave u vrijednosti 64.392,43 kn te knjige za knjižnicu u vrijednosti 6.092,72 kn.

1. **AOP 634 PR-RAS -** Iskazani manjak odnosi se na račune koji su knjiženi na rashode, a odnose se na 12.mj. 2016. godine. Samim time nije knjižen prihod iz proračuna grada u tekućoj godini. Sredstva za produženi boravak kojega financiraju roditelji za 12. mj. 2016. godine dospijevaju u prvome mjesecu 2017. godine. Dio manjka pokriven je od ostatka sredstava od 2015. godine.
2. Računi koji se odnose na 2015. godinu podmireni su u cijelosti.
3. **AOP 014 BIL – S**va kupljena oprema knjižena je prema propisu i oprema je povećana.
4. **AOP 063 BIL –** Financijska imovina se odnosi na sredstvaprijelaznog računa i blagajne te kontinuirani rashodi budućih razdoblja.
5. **AOP 038 OBVEZE i AOP 163 BIL –** Knjižene su obveze za plaću 12. mjeseca 2016. godine te obveze za materijalne rashode

**231 –** obveze za zaposlene 382.420kn

**232 –** obveze za materijalne rashode 57.780kn

**239 –** obveze za tekuće obveze bolovanje HZZO-a 2.327 kn

**24 -** obveze za nabavu nefinancijske imovine 315 kn

1. Na obrascu **P-VRIO AOP 019** Promjene u obujmu nefinancijske imovine iskazana je vrijednost dobivene opreme i knjiga za knjižnicu**. AOP 040** Promjene u obujmu obveza iskazali smo otpis potraživanja za isplaćena bolovanja na teret HZZO-a.

Računovođa: Ravnatelj: