**V.GIMNAZIJA VLADIMIR NAZOR**

21000 SPLIT, ZAGREBAČKA BR. 2

ŠIFRA GRADA : 409

BROJ RKP-a: 18563

MATIČNI BROJ: 00151017

OIB: 73243108796

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8531

 **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

 **01.01.2017.-31.12.2017.**

Split, 30.01.2018.

 **OBRAZLOŽENJE UZ BILJEŠKE**

**OBRAZAC PR-RAS**

**STRUKTURA PRIHODA OD 01.01.2017.-31.12.2017.**

AOP 001- Prihodi poslovanja

Prihodi u 2017. godini su manji u odnosu na prihode iz 2016. godine (1.343.349)

zbog dodatnog ulaganja u 2016.g. u građevinske objekte tjs. školu (rekonstrukcija krova).

AOP 064 –Tekuće pomoći pror.kor. iz pror.koji im nije nadležan

Povećanjem plaća u 2017., i isplatom mat.prava došlo je do povećanja razlike u odnosu na prethodnu godinu (262.957,00)

AOP 116– Ostali nespomenuti prihodi

Došlo je do smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu ((91.181,00) ( maturalna zabava).

AOP 132 - Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. rashoda poslovanja

Razlika (1.575.799) u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na doznačena sredstva Županije za rekonstrukciju krova škole koja je bila u 2016.

AOP 133 – Prihodi iz nadl.pror.za fin.rash.za nabavu nef.imovine

Trošak nastao i knjižen u 2016. ( 62.062,00 rekonstrukcija krova) a sredstva (prihod) Županija uplatila u 2017. g.

**STRUKTURA RASHODA OD 01.01.2017.-31.12.2017.**

AOP 151 - Plaće za redovan rad

Iznos (210.951,00) je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaća u 2017.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene

U 2017. Isplaćena je otpremnina zbog odlaska djelatnice u mirovinu ( 11.198,00).

AOP 162 – Službena putovanja

Smanjenje (25.210,00) u odnosu na prošlu godinu je zbog manje obavljenih službenih putovanja.

AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Smanjenje (6.556,00) odnosi se na manji broj stručnog usavršavanja na koji su upućivani djelatnici.

AOP 167 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Manje (20.303,00) je utrošeno uredskog materijala.

AOP – Energija

Manje je potrošeno el. ener. i lož ulja (15.582,00).

AOP 170- Mat. I dijelovi za tek.i inv.održavanje

Manje je utroš. mat. za red.održavanje ( 8.643,00).

AOP 171- Sitni inventar

Nabavljeno je (19.914,00) manje sitnog inventara u 2017.

AOP 173 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Manje je utrošeno radne i zaš. odjeće i obuće u odnosu na 2016. (5.738,00).

AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Više je potrošeno na prijevoz učenika u odnosu na 2016. (38.062,00).

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Više je (44.036,00) bilo investicijskog održavanja (pituranje vanjskog dijela škole) u 2017.

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Smanjenje (16.931,00) u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg broja ugovora o djelu (stručni ispiti, glazbenika za održavanje maturalne zabave) i odvjetničkih usluga.

AOP 182 – Računalne usluge

Više je utrošeno (6.716,00) zbog održavanja računalne opreme ( E-dnevnici).

AOP 183- Ostale usluge

Smanjenje (12.143,00) u odnosu na prethodnu godinu odnosi se izradu maturalnog DVD i slika za maturalnu zabavu.

AOP 190 – Pristojbe i naknade

Kniženje naknade za nezapoš. invalida u odnosu na 2016. i sudke pristojbe ( 13.799,00).

AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Razlika (14.228,00) odnosi se na Naknadu za nezap.inv. koja je knjiž u 2016. god. na AOP 190.

AOP 361 – Uredska oprema i namještaj

Nabavljeno je uredske opreme više (20.281,00)) u odnosu na 2016.

AOP 368 - Knjige

Nabavljeno je više (2.164,00) knjiga u 2017. u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 405- Ukupan višak prihoda

191.999,00 odnosi se na višak prihoda a koji se sastoji od prihoda (mat.troš, prijevoz i sanacija krova-dio, prijevoz učenika) za 12/2016 a koji je ispl. u 2017.

**OBRAZAC BILANCA**

AOP 001 – Imovina

Došlo je do povećanja imovine (35120,00) u odnosu na 2016. zbog nabave opreme.

AOP 013 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme

Povećanje IVOS-a (71.560,00) zbog nabavke osn.sredstava i dod. Ulaganja u zgradu (kraj 2016. g.)

**OBRAZAC OBVEZE**

AOP 037 – Stanje dospjelih obveza

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje dospjelih obveza (89.933,00) odnosi se na obveze (rashode) nastale 2017. (12mj.) Obveze će biti podmirene kada nadležni proračun uplati sredstva

AOP 092- Stanje nedospjelih obveza

Na kraju izvještajnog razdoblja iznos 613.981,00 odnosi se na plaću za 12 mjesec a koja dospijeva 10.01.2018., i prijevoz za 12.mjesec.

Voditelj računovodstva: Zakonski predstavnik:

Marija Gunjača Ankica Kovač