**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA**

 **DO 31. PROSINCA 2016.**

Broj RKP-a 18717

Matični broj : 00367176, OIB: 00579855113

Naziv i adresa: MEDICINSKA ŠKOLA ANTE KUZMANIĆA , ZADAR

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8532

Šifra županije/grada: 13/5207

Medicinska škola Ante Kuzmanića posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u srednjoj strukovnoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

* **Bilješke uz Bilancu**

**Bilješka broj 1 – AOP 018 Medicinska i laboratorijska oprema –** indeks 127,5

 Povećanje zbog nabavke opreme za kabinet zdravstvene njege u iznosu od 273.778 kn.

**Bilješka broj 2 - AOP 049 Sitni inventar u upotrebi –** indeks 122,70 (kumulativno povećanje)

Povećanje zbog nabavke laserskog čitača i printera za knjižnicu i audio vizualnu i ostalu opremu za športsku dvoranu, opremu za kotlovnicu, stolice i projektor u ukupnom iznosu od 28.772 kn.

**Bilješka broj 3 – AOP 071 Novac u blagajni**- indeks 41,50

Stanje gotovog novca u blagajni iznosi 3.635 kn a sastoji se od učeničkih potreba u iznosu od 3536 kn i neutrošenog novca za Erasmus + od 99 kn.

**Bilješka broj 4 – AOP 154 Potraživanje za prihode iz proračuna** – indeks 61,50

Potraživanja vlastitih sredstava uplaćenih u proračun u iznosu od 63.697 kn, a sastoji se od prihoda prenesenog viška iz 2015.g i prihoda u 2016.g u ukupnom iznosu od 339.847 kn i rashoda u iznosu od 276.150 kn .

**Bilješka broj 5 – AOP 165, 166 Obveze za zaposlene i materijalne rashode** – indeks 741,2

Povećanje zbog knjiženja obveza plaće za 12/2016 i ugovore od djelu vanjskih suradnika za 12/2016,

I obveza za račune iz 12/2016 .

**Obvezne Bilješke uz Bilancu:**

Kako ustanova nema dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te kamata na kredite i prilažu se prazne ovjerene tablice uz obvezne bilješke uz Bilancu .

* **Bilješke uz PR-RAS**

 **Bilješka broj 6 – AOP 069 Tekuća pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava-**indeks 607,2

Povećanje radi prihoda za program Erasmus + u iznosu 17.772 kn.

**Bilješka broj 7 – AOP 113 Ostali nespomenuti prihodi** – indeks 43,9

Smanjenje prihoda zbog manje uplate učeničkih potreba u iznosu od 18.900 kn u 2016.g., a u 2015.g je bilo uplaćeno 39.450 kn , uplate djelatnika za vlastite potrebe i knjiženja prihoda na temelju rashoda iz proteklih godina.

**Bilješka broj 8 – AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financ.rash.za nabavu nef.imovine –** indeks 635,8

Povećanje za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 291.874 kn, koja se sastoji od uredske opreme u iznosu 18.096 kn, medicinske opreme 273.778 kn

**Bilješka broj 9 - AOP 152 – Plaće za prekovremeni rad** – indeks 172,9

Povećanje broja sati prekovremenog rada radi preraspodjele sati za djelatnice na porodiljskom dopustu i odsutnosti zbog bolovanja.

**Bilješka broj 10 – AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene** – indeks 199,6

Povećanje zbog isplate božićnice i regresa.

**Bilješka broj 11 – AOP 162 – Službena putovanja** – indeks 66,00

Službena putovanja u 2015.g. u inozemstvo bila brojnija zbog programa Comenius i Aces.

**Bilješka broj 12 – AOP 163 – Naknade za prijevoz na posao i sa posla** – indeks 127,9

Povećanje zbog knjiženja obveze za 12/2015 u 2016 . godini i povećanja broja djelatnika.

**Bilješka broj 13 – AOP 171 – Sitni inventar u upotrebi** – indeks 178,2

Povećanje zbog nabavke sitnog inventara za knjižnicu,i športsku dvoranu , kotlovnicu i stolica za tajništvo i ured pedagoga u iznosu od 28.772 kn.

**Bilješka broj 14 - AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge** – indeks 404,6

Povećanje zbog sistematskih pregleda svih djelatnika.

**Bilješka broj 15 – AOP 183 – Ostale usluge** – indeks 200,1

Povećanje zbog provođenja programa E-medica, što u 2015. nije bilo.

**Bilješka broj 16 – AOP 185 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** –indeks 172,10

Povećanje zbog većeg broja osoba bez zasnivanja radnog odnos ( pripravnici) u određenom periodu.

**Bilješka broj 17 – AOP 212 – Ostali nespomenuti financijski rashodi**

Plaćanje doprinosa iz 2013. godine u iznosu od 15.330 kn.

**Bilješka broj 18 – AOP 357 – Medicinska i laboratorijska oprema** – indeks 4269,8

Nabava medicinske i laboratorijske opreme za kabinet zdravstvene njege u iznosu od 273.778 kn u 2016.g.

**Bilješka broj 19 – AOP 404 i AOP 634 – Ukupan manjak prihoda**

Manjak prihoda u iznosu od 14.100 kn u 2016.g. sastoji se od rashoda ulaznih računa iz 12/2016 sa dospijećem u 1/2017 u iznosu od 10.169 kn i manjka vlastitih prihoda u iznosu 3.931 kn.

**Bilješka broj 20 – AOP 637 – Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju** - indeks 78,2

Višak iz ranijih godina u iznosu od 64.675 kn i manjak prihoda u 2016.g. u iznosu od 14.100 kn čini višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 50.575 kn.

* **Bilješka uz obrazac P-VRIO**

**Bilješka broj 21 – AOP 001- Promjene u vrijednosti i obujmu imovine**

Iskazano je povećanje zbog donacije knjiga od strane državnih ustanova u iznosu od 870 kn u 2016.g.

* **Bilješke uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 22 – AOP 097- Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Iznos obveza u izvještajnoj godini sastoji se od obveza za plaće za 12/2016 u iznosu 397.314,35 kn, obveza za materijalne rashode i rashode za vanjske suradnike za 12/2016 u iznosu od 99.525,77 kn.

Datum: 31.01.2017.

Voditelj računovodstva: Zakonski predstavnik:

Milena Burić Davor Vidaković, prof.

Ivana Podnar

Klasa: 602-03/17-01

Urbroj: 2198-1-64-17/03-21