

Broj RKP-a: 14146
Matični broj: 3005879
Naziv Obveznika: II.OSNOVNA ŠKOLA VARAŽDIN
Pošta i mjesto: 42000 Varaždin
Ulica i kućni broj: Augusta Cesarca 10
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8520
Razdjel: 000
Šifra općine: 472
OIB: 85152631122

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA - 31.PROSINCA 2015.g.

-u kunama bez lp-

Bilješke uz Bilancu

- 1. AOP 015-021** Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2015.g. povećana je u odnosu na početno stanje za 122.606 kn i to:
 - za nabavu u iznosu od 101.653 kn,
 - za nabavu od kapitalnih donacija i donacija opreme od trgovačkih društava u iznosu od 20.953 kn.
- 2. AOP 030** Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 4.535 kn, za donacije u iznosu od 6.160 kn te za inventurni višak knjiga za 5 kn.
- 3. AOP 049** Tijekom 2015.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 11.727 kn.
- 4. AOP 065** Stanje novčanih sredstava kod tuzemnih poslovnih banaka je veće na kraju godine za naplaćena potraživanja iz gradskog proračuna iz početnog stanja za produženi boravak /20.748 kn/ i zbog ostvarenog viška prihoda fiskalne godine od ostalih prihoda /56.638 kn/.
- 5. AOP 080** Ostala potraživanja iz početnog stanja od gradskog proračuna su naplaćena u cijelosti u iznosu od 274.507 kn. Potraživanja na kraju obračunskog razdoblja odnose se na :
 - potraživanja za refundaciju bolovanja preko 42 dana u iznosu od 2.640 kn za mjesec studeni 2015.g. i potraživanja za isplaćeni povrat poreza i prireza utvrđen godišnjim obračunom za 2015.g.
- 6. AOP 153** Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplaćen je iznos iz početnog stanja u iznosu od 12.602 kn i izvršen otpis iz početnog stanja za 7.604 kn, a iznos na kraju obračunskog razdoblja od 10.698 kn odnosi se na nenaplaćen iznos iz tekuće godine za dospjela i nedospjela potraživanja. Na kraju godine potraživanja su manja u odnosu na početno stanje jer je naplativost bila učinkovitija.
- 7. AOP 157** Iznos na ovoj poziciji odnosi se na potraživanja za dugoročne obročne otplate za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo.
- 8. AOP 160** Nedospjela naplata prihoda iz početnog stanja doznačena je u cijelosti.
- 9. AOP 161** Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće djelatnika za mjesec prosinac 2015.g. te za naknade za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2015.g.

10. **AOP 165** Obveze za zaposlene iz početnog stanja su podmirene u cijelosti a stanje na kraju godine odnosi se na obveze za plaće i ostale naknade djelatnicima za prosinac 2015.g. iz MZOS i plaće djelatnika za prosinac 2015.g. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda.
11. **AOP 166** Obveze za materijalne rashode iz početnog stanja su podmirene u cijelosti tijekom 2015.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini.
12. **AOP 167** Obveze za financijske rashode iz stanja na početku godine su podmirena u cijelosti dok obveze na kraju godine odnose se na kamate za primljene zajmove, zatezne kamate i naknade platnog prometa. Obveze su manje jer su kamate za zajmove prema dugoročnom otplatnom planu manje.
[Prilog](#) :Tablica 4.
13. **AOP 175** Ostale tekuće obveze iz početnog stanja su podmirene /kompenzacija/ dok obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana iz fiskalne godine u iznosu od 2.639.g. i na obveze nastale povratom poreza i prireza po godišnjem obračunu u iznosu od 32 kn. Obveze za bolovanja se kompenziraju između MZOS i HZZO-a.
14. **AOP 176** Obveze na kraju godine za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nabavu namještaja iz gradskog proračuna i opreme iz vlastite djelatnosti. Obveze su podmirene do podnošenja izvješća.
15. **AOP 193** Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija odnose se na dugoročni kredit za rekonstrukciju i dogradnju školske zgrade za izvođenje jednosmjenske nastave.
[Prilog](#): Tablica 2.

Bilješke uz PR-RAS

16. **AOP 074** Prihodi od kamata na depozite po viđenju su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je stanje sredstava na žiro računu bilo veće i prihodi su realizirani u okviru planiranog iznosa.
17. **AOP 121** Prihodi od pruženih usluga za tekuće izvještajno razdoblje više su ostvareni od prethodnog razdoblja zbog bolje naplativosti i većeg broja sati zakupa dvorane. Prihodi su ostvareni u okviru planiranih.
18. **AOP 125** Na ovoj poziciji ostvarene su manje tekuće donacije u odnosu na prethodno razdoblje. Tekuće donacije ostvarene su od trgovačkih društava koje su bile obuhvaćene rebalansom financijskog plana jer na donacije ne možemo utjecati.
19. **AOP 152** Rashodi za plaće za prekovremeni rad su manji od prethodnog razdoblja zbog smanjenih zamjena za bolovanja djelatnika i smanjene satnice za prekovremeni rad. Rashodi ostvareni za plaće na ovoj poziciji su planirani u fiskalnoj godini.
20. **AOP 153** Rashodi za plaće za posebne uvjete rada veći su u odnosu na prethodno razdoblje jer se povećao broj djece s prilagođenim programom
21. **AOP 155** Ostali rashodi za zaposlene odnose se na isplate jubilarnih nagrada, potpora i otpremnina. Rashodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje jer se izvršila isplata razlika jubilarnih nagrada po osnovici od 1.800 kn /osnovica bila smanjena na 500 kn /. Povećani ostali rashodi za zaposlene u 2015.g. obuhvaćeni su rebalansom financijskog plana.
22. **AOP 162** Rashodi za službena putovanja u fiskalnoj godini manji su od prethodne jer neka stručna usavršavanja se ne održavaju kontinuirano svake godine a i zbog nedostatka financijskih sredstava neka službena putovanja su otkazivana. Rashodi su ostvareni u okviru planiranih iznosa.

- 23. AOP 163** Naknade za prijevoz su znatno smanjene u odnosu na prethodno razdoblje zbog smanjenih prava na naknade za prijevoz na posao i s posla. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
- 24. AOP 164** Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika su veći u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog obveznih stručnih osposobljavanja što je i obuhvaćeno financijskim planom.
- 25. AOP 167** Rashodi za uredski materijal manji su za izvještajno razdoblje zbog primijenjene štednje jer su se određena sredstva planom trebala usmjeriti za druge tekuće rashode. Rashodi su ostvareni do visine planiranih.
- 26. AOP 168** Rashodi za materijal i sirovine znatno su manji u odnosu na prethodno razdoblje jer su se u okviru ovih rashoda prethodne godine evidentirali rashodi za prehranu učenika u produženom boravku a u ovom izvještajnom razdoblju su evidentirane na rashodima za usluge / isporuka gotovih jela/ kako je i financijskim planom obuhvaćeno za tekuće izvještajno razdoblje Indeks 56,5.
- 27. AOP 171** Rashodi za sitni inventar su znatno smanjeni u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog smanjene potrebe za nabavom istih i ostvareni su u visini planiranih. Indeks 41,7.
- 28. AOP 173** Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću u izvještajnom razdoblju su manji jer u prethodnom razdoblju se izvršila nabava za nove zaposlenike iz TZK. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
- 29. AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su u odnosu na prethodno razdoblje jer su se izvršile usluge sanacije toplovodnog kotla, sanacija fasade i radova na krovu školske zgrade i sportske dvorane dok su u prethodnom razdoblju bili soboslikarsko-ličilački i parketarski radovi. Usluge su ostvarene u visini planiranih.
- 30. AOP 180** Rashodi za zdravstvene usluge su veće za mikrobiološko ispitivanje kvalitete zraka u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.
- 31. AOP 181** Rashodi za intelektualne i osobne usluge znatno su veći u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine jer smo u 2015.g. imali isplatu sredstava za pomoćnike u nastavi putem Ugovora o djelu iz gradskog proračuna dok istih u prethodnom izvješću nije bilo. Usluge su se realizirale u planiranom iznosu.
- 32. AOP 183** Ostale usluge –Vezano uz bilješku br.26 AOP 168.
- 33. AOP 191** Pristojbe su znatno veće u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog uvedene novčane naknade za neispunjavanje kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom od 01.01.2015.g. stoga su naknade veće i obuhvaćene su financijskim planom.
- 34. AOP 200** Kamate za primljene zajmove su smanjene u odnosu na prethodno razdoblje jer su prema dugoročnom otplatnom planu manje.
- 35. AOP 211** Zatezne kamate su veće zbog neredovitog podmirivanja obveza od strane gradskog proračuna-riznice u odnosu na prethodno razdoblje.
- 36. AOP 353 /AOP 354-366/** Ulaganja u postrojenja i opremu su veća u odnosu na prethodno razdoblje zbog nabave modernije opreme koja je bila neophodna za redovnu djelatnost, a dio opreme je primljen od donacija trgovačkih društava. Nabava opreme financirana je iz vlastite djelatnosti a iz gradskog proračuna financirana je nabava učeničkih garderobnih ormara. Nabava opreme ostvarena je u visini planirane.

37. **AOP 368** Rashodi za nabavu knjiga su veći od prethodnog razdoblja zbog dobivene donacije knjiga od trgovačkih društava.
38. **AOP 634** Manjak prihoda i primitaka u izvještajnom tekućem razdoblju je metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja.

Bilješke uz RAS-funkcijski

39. **AOP122** Na poziciji dodatne usluge u obrazovanju uvedeni su rashodi vezani za prehranu učenika.

Bilješke uz OBVEZE

40. **AOP 051** Dospjele obveze za materijalne rashode odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava, iz sredstava općih prihoda i primitaka iz gradskog proračuna, iz ostalih prihoda i iz državnog proračuna.
Dospjele obveze za materijalne rashode koje se financiraju iz ostalih prihoda i iz državnog proračuna u cijelosti su podmirene do podnošenja izvješća. /2.608 kn/
Dospjele obveze za materijalne rashode koje se financiraju iz decentraliziranih sredstava i sredstava općih prihoda i primitaka djelomično su podmirene do podnošenja izvješća /9.334 kn do 25.01.2016.g./
41. **AOP 055** Dospjele obveze za financijske rashode odnose se na zatezne kamate i podmirene su do podnošenja izvješća.
42. **AOP 086** Dospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka iz gradskog proračuna i do podnošenja izvješća obveze su podmirene.
43. **AOP 098** Nedospjele obveze međuproračunskih korisnika u iznosu od 2.639 kn odnose se na bolovanje preko 42 dana za 11.mjesec 2015.g. koja se kompenziraju između MZOS i HZZO-a. Nedospjele obveze u iznosu od 32 kn odnose se na povrat poreza i prireza utvrđen godišnjim obračunom za 2015.g./potraživanja od porezne uprave V.Toplice/
44. **AOP 099** Nedospjele obveze za rashode poslovanja odnose se na :
- obveze za zaposlene u iznosu od 666.333 kn
 ✚ za plaće za 12/15. i ostale rashode za zaposlene za 12/15. iz MZOS
 ✚ plaće za produženi boravak za 12/14. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda, te plaće za pomoćnike u nastavi za 12/15. iz gradskog proračuna
-obveze za materijalne rashode u iznosu od 117.412 kn.
-obveze za financijske rashode u iznosu od 1.825 kn.
45. **AOP 100** Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se za nabavu namještaja iz gradskog proračuna.
46. **AOP 101** Nedospjele obveze za financijsku imovinu na ovoj poziciji odnose se na obveze za dugoročne kredite tuzemnih kreditnih institucija.

Obrazac P-VRIO

47. **AOP 021** Proizvedena dugotrajna imovina tijekom 2015.g. je povećana za iznos inventurnog viška knjiga.
48. **AOP 026** Financijska imovina se smanjila zbog izvršenog inventurnog otpisa potraživanja za iznajmljivanje sportske dvorane.

Mjesto i datum: Varaždin,01.02.2016.g.

Osoba za kontaktiranje: ANKA DUĆA
Telefon za kontakt: 042214467
Zakonski predstavnik: ERNEST HABEK, prof.

M.P.

Zakonski predstavnik:
/potpis/
