

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA - 31.PROSINCA 2016.g.

-u kunama bez lp-

Bilješke uz Bilancu

- 1. AOP 015-021** Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2016.g. povećana je u odnosu na početno stanje za 72.868 kn.
Nabavna vrijednost opreme i postrojenja smanjena je u fiskalnoj godini za isknjiženje rashodovane imovine u iznosu od 38.996 kn.
- 2. AOP 030** Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 4.499 kn, a smanjila se za rashodovanje knjiga u iznosu od 12.931 kn.
- 3. AOP 042** Ulaganja u računalne programe smanjila se u odnosu na početno stanje za isknjiženje rashodovane imovine u iznosu od 1.464 kn.
- 4. AOP 049** Tijekom 2016.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 11.727 kn. U 2016.g. sitni inventar u upotrebi je smanjen za izvršeno isknjiženje rashoda sitnog inventara u iznosu od 20.986 kn.
- 5. AOP 080** Ostala potraživanja na kraju obračunskog razdoblja odnose se na :
 - potraživanja iz gradskog proračuna za 2016.g. u iznosu od 48.778 kn za refundaciju sredstava za isplaćene plaće za pomoćnike u nastavi i božićnice za produženi boravak /
 - potraživanja u iznosu od 2.987 kn za refundaciju bolovanja preko 42 dana,za potraživanja za isplaćeni povrat poreza i prireza utvrđen godišnjim obračunom za 2015.g. te za potraživanja za više plaćenu sudsku pristojbu.
- 6. AOP 152** Na ovoj poziciji se vode ostala nespomenuta potraživanja odnosno potraživanja za produženi boravak. Početno stanje je na nuli te nema indeksa jer se evidencija potraživanja za produžni boravak ustrojila u 2016.g. sa početnim stanjem iz analitičke evidencije u iznosu od 45.651 kn. Stanje potraživanja na kraju godine odnose se na dospjela potraživanja u iznosu od 25.468 kn i na nedospjela potraživanja u iznosu od 44.260 kn.
- 7. AOP 153** Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplaćen je iznos iz početnog stanja u iznosu od 10.698 kn a iznos na kraju obračunskog razdoblja od 11.294 kn odnosi se na nenaplaćen iznos iz tekuće godine za dospjela i nedospjela potraživanja. Dospjela potraživanja iznose 4.539 kn a nedospjela iznose 6.756 kn.
- 8. AOP 157** Iznos na ovoj poziciji odnosi se na potraživanja za dugoročne obročne otplate za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo. Stanje na kraju godine smanjilo se za 11,8% u odnosu na početno stanje zbog otplaćenih obroka u fiskalnoj godini.

- 9. AOP 161** Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće za zaposlene za mjesec prosinac 2016.g. te za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2016.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 2016.g. iz MZO i plaće djelatnika za prosinac 2016.g. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda. Dospjele obveze iznose 46.116 a nedospjele iznose 681.024 kn.
- 11. AOP 166** Obveze za materijalne rashode iz početnog stanja su podmirene u cijelosti tijekom 2016.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini. Dospjele obveze na kraju godine iznose 52.556 a nedospjele obveze iznose 362.438 kn. Obveze za materijalne rashode su za 115,9 % veće u odnosu na početno stanje jer u proračunskoj godini više je bilo nabave i radova obuhvaćeni rebalansom.
- 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 za 12,4% 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 u iznosu od 2.640 kn /refundacija/ dok obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana iz fiskalne godine u iznosu od 2.277 kn , na obveze nastale povratom poreza i prireza po godišnjem obračunu u iznosu od 32 kn i obveze za uplatu 65% prihoda za otplatu stanova u iznosu od 1.090 kn. Obveze za bolovanja se refundiraju između MZO i HZZO-a.
- 14. AOP 176** Obveze za nabavu nefinancijske imovine iz početnog stanja su podmirene u cijelosti. Obveze na kraju godine odnose se na dospjele u iznosu od 31.373, kn i nedospjele u iznosu od 17.768 kn.
- 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

- 1. 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 planiranih.
- 2. AOP 123** 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.
- 3. AOP 124** Donacije od pravnih i fizičkih osoba smanjene su za 82,10% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i to u dijelu kapitalnih donacija koje u obračunskom razdoblju nismo ostvarili. Donacije su ostvarene u okviru planiranih.
- 4. AOP 128** Prihodi iz nadležnog proračuna u izvještajnom tekućem razdoblju su veći za 37% u odnosu na proteklo razdoblje odnosno za 397.015 kn. Do povećanja je došlo zbog povećanja sredstava obuhvaćenih rebalansom a jedan dio povećanja je metodološki rezultat iz primjene modificiranog načela nastanka događaja, koji se u prethodnom obračunskom razdoblju nije primjenjivao.

- 5. 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.
- 6. AOP 153** Rashodi za plaće za posebne uvjete rada veći su za 53,3% u odnosu na prethodno razdoblje jer se povećao broj djece s prilagođenim programom. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
- 7. AOP 155** Ostali rashodi za zaposlene odnose se na isplate jubilarnih nagrada, božićnica, regresa za godišnji odmor, darova, potpora i otpremnina. Rashodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje za 46% jer se izvršila isplata regresa i božićnice dok u prethodnom razdoblju tih isplata nije bilo. Povećani ostali rashodi za zaposlene u 2016.g. obuhvaćeni su rebalansom financijskog plana.
- 8. AOP 162** Rashodi za službena putovanja su povećana zbog više održanih službenih putovanja i rashodi su realizirani u visini planiranih.
- 9. AOP 164** Stručno usavršavanje zaposlenika povećano je za 156,2% u odnosu na prethodno razdoblje jer su u tekućem izvještajnom razdoblju realizirana stručna usavršavanja za povjerenika i zamjenika povjerenika za gospodarenjem otpadom. Indeks je veći i zbog povećanih obveznih stručnih osposobljavanja što je i obuhvaćeno financijskim planom.
- 10. AOP** Rashodi za uredski materijal su u tekućem izvještajnom razdoblju veći za 40.631 kn jer su i potrebe bile veće za materijalom za redovno poslovanje i provođenje pojedinih aktivnosti. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
- 11. AOP 168** Materijal i sirovine su veće za 24,6% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje zbog većeg broja učenika obuhvaćeni prehranom u školskoj kuhinji. Rashodi su ostvareni u visini planiranih
- 12. AOP 169** Rashodi za energiju manji su od prethodnog razdoblja zbog smanjenja cijene prirodnog plina postignute javnom nabavom od strane Grada Varaždina. Rashodi su smanjeni za 16,5% i realizirani su u visini planiranih.
- 13. AOP 170** Rashodi za materijal i dijelove za tekuće održavanje veći su za 7.110 kn jer su i potrebe bile veće za popravcima i ostvareni su u visini planiranih.
- 14. AOP 171** Rashodi za sitni inventar su za 204,4% veći u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećane potrebe za nabavom opreme za izvođenje nastavnog procesa i ostvareni su u visini planiranih.
- 15. AOP 173** Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuču u izvještajnom razdoblju su veći za 3.267 kn jer smo izvršili nabavu istih za zaposlenike. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
- 16. AOP 175** Usluge telefona manje su za 10,50% u odnosu na prethodno razdoblje jer se provedbom javne nabave od strane Grada Varaždina smanjila cijena usluga.
- 17. AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su u odnosu na prethodno razdoblje za 96,6% ili vrijednosno 124.127 kn. U 2016 g. izvršile su se usluge sanacije krovništa kupole i popravak krovništa sportske dvorane i zgrade, dobava i montaža termostatskih ventila, soboslikarski-ličilački radovi te postava i lakiranje parketa. Sredstva za veće usluge tekućeg održavanja osigurana su rebalansom financijskog plana od strane nadležnog proračuna.
- 18. AOP 177** Usluge promidžbe i informiranja veće su u odnosu na prethodno razdoblje zbog raspisivanja natječaja za ravnatelja škole i objave javne nabave što je financijskim planom

obuhvaćeno. Usluge su veće za 828,7%.

19. **AOP 180** Zdravstvene usluge su znatno veće od prethodnog razdoblja jer su se u izvještajnom razdoblju osim obveznih zdravstvenih pregleda obavili i sistematski pregledi djelatnika prema Kolektivnom ugovoru što je obuhvaćeno financijskim planom.
20. **AOP 181** Rashodi za intelektualne i osobne usluge znatno su manji 94,1% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine jer smo u 2015.g. imali rashode za pomoćnike u nastavi putem Ugovora o djelu iz gradskog proračuna dok istih u izvještajnom razdoblju tekuće godine nije bilo. Usluge su se realizirale u planiranom iznosu.
21. **AOP 183** Ostale usluge su veće za 24,3% u odnosu na prethodno razdoblje a povećanje se odnosi na usluge čišćenja potkrovlja školske zgrade /24.000 kn/ te povećane ostale usluge -isporuka toplih obroka zbog povećanog broja učenika koji se hrane. Usluge su realizirane u planiranom iznosu.
22. **AOP 188** Premija osiguranja smanjila se za 15,5% u odnosu na prethodno razdoblje zbog manje obračunate premije osiguranja za imovinu.
23. **AOP 189** Rashodi za reprezentaciju su povećani za 194 kn u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.
24. **AOP 192** Troškovi sudskih postupaka u prethodnom razdoblju nije bilo pa nema indeksa povećanja ni smanjena dok u izvještajnom razdoblju smo imali troškove parničnog postupka za zemljište. Troškovi su realizirani u visini planiranih.
25. **AOP 203** Kamate za primljene zajmove su smanjene u odnosu na prethodno razdoblje jer su prema dugoročnom otplatnom planu manje.
26. **AOP 209** Bankarske usluge i usluge platnog prometa veće su za 15,5% u odnosu na prethodno razdoblje. Usluge su veće zbog pretplata na certifikate i planirana su za tekuće razdoblje.
27. **AOP 211** Zatezne kamate su manje zbog redovitijeg podmirivanja obveza od strane gradskog proračuna-riznice u odnosu na prethodno razdoblje.
28. **AOP 294** Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine veći su za prodaju rashodovane opreme
29. **AOP 353 /AOP 354-361/** Ulaganja u postrojenja i opremu su manja u izvještajnom razdoblju od prethodne godine. U prethodnom izvještajnom razdoblju dio opreme smo dobili kao donaciju i bila je nabava od namjenskih donacija od trgovačkih društava dok u tekućem razdoblju donacija nije bilo. Nabava opreme financirana je iz vlastite djelatnosti u iznosu od 29.651 kn a iz gradskog proračuna u iznosu od 43.217 kn. Nabava opreme ostvarena je u visini planirane.
30. **AOP 368** Rashodi za nabavu knjiga su manji od prethodnog razdoblja zbog dobivenih donacija knjiga od trgovačkih društava u tom razdoblju dok u 2016.g nismo ostvarili donacije. Nabava knjiga izvršena je u visini planiranih.
31. **AOP 634** Manjak prihoda i primitaka u izvještajnom tekućem razdoblju je metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja. Proračunski korisnik je evidentirao sve rashode u 2016.g., ali ne prikazuje prihode jer su rashodi plaćeni u 2017.g.

Bilješke uz RAS-funkcijski

- 1. AOP122** Na poziciji dodatne usluge u obrazovanju uvedeni su rashodi vezani za prehranu učenika. Usluge su povećane u odnosu na prethodnu godinu jer se povećao broj učenika koji koriste usluge prehrane.

Bilješke uz OBVEZE

- 1. AOP 038** Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.427.787 kn
 - dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 131.498 kn /AOP 039/
 - nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.296.288 kn /AOP 097/
- 2. AOP 040** Dospjele obveze na ovoj poziciji u iznosu od 1.453 kn odnose se na obveze za bolovanje preko 42 dana za koje se vrši refundacija između Ministarstva znanosti i obrazovanja i HZZO-a i obveze u iznosu od 32 kn za povrat poreza i prireza utvrđen godišnjim obračunom za 2015.g.
- 3. AOP 046** Dospjele obveze za zaposlene u iznosu od 46.116 kn odnose se na obveze za plaće za pomoćnike u nastavi za mjesec studeni 2016.g.i za božićnice za produženi boravak za mjesec prosinac 2016.g.Obveze su podmirene do podnošenja izvješća.
- 4. 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 i iz ostalih prihoda. Dospjele obveze za materijalne rashode koje se financiraju iz ostalih prihoda u cijelosti su podmirene do podnošenja izvješća /43.257 kn/.
Dospjele obveze za materijalne rashode koje se financiraju iz decentraliziranih sredstava i sredstava općih prihoda i primitaka djelomično su podmirene do podnošenja izvješća /29.507 kn/.
- 5. AOP 086** Dospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 31.373 kn odnose se na nabavu opreme i do podnošenja izvješća obveze su podmirene.
- 6. AOP 098** Nedospjele obveze međuproračunskih korisnika u iznosu od 1.946 kn odnose se na:
 - bolovanje preko 42 dana za mjesec studeni 2016.g. u iznosu od 856 kn. Obveze se refundiraju između MZO i HZZO-a.
 - obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 1.090 kn.
- 7. AOP 099** Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.045.075 kn odnose se na :
 - obveze za zaposlene u iznosu od 681.024 kn
 - ✚ za plaće za 12/16. i ostale rashode za zaposlene za 12/16. iz MZO u iznosu od 603.731 kn
 - ✚ plaće za produženi boravak za 12/16. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda, te plaće za pomoćnike u nastavi za 12/16. iz gradskog proračuna u iznosu od 77.293 kn
 - obveze za materijalne rashode u iznosu od 362.439 kn.
 - obveze za financijske rashode u iznosu od 1.612 kn.
- 8. AOP 100** Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se za nabavu opreme iz gradskog proračuna i iz vlastitih prihoda.
- 9. AOP 101** Nedospjele obveze za financijsku imovinu na ovoj poziciji odnose se na obveze za dugoročne kredite tuzemnih kreditnih institucija.

Obrazac P-VRIO

1. AOP 005 Proizvedena dugotrajna imovina tijekom 2016.g. se smanjila za iznos inventurnog otpisa sadašnje vrijednosti knjiga u iznosu od 12.931 kn.

Prilozi:-Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate
-Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate
-Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi
-Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Mjesto i datum: Varaždin,31.01.2017.g.

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

M.P.

Zakonski predstavnik:
/potpis/
