

Broj RKP-a: 14146  
Matični broj: 03005879  
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 2017.g.

-u kunama bez lp-

### Bilješke uz Bilancu

- AOP 015-021** Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2017.g. povećana je u odnosu na početno stanje za 64.391 kn.  
Nabavna vrijednost opreme i postrojenja smanjena je u fiskalnoj godini za isknjiženje rashodovane imovine u iznosu od 100.233 kn.
- AOP 030** Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 37.374 kn.
- AOP 042** Ulaganja u računalne programe smanjila se u odnosu na početno stanje za isknjiženje rashodovane imovine u iznosu od 3.000 kn.
- AOP 049** Tijekom 2017.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 16.161 kn. U 2017.g. sitni inventar u upotrebi je smanjen za izvršeno isknjiženje rashoda sitnog inventara u iznosu od 11.203 kn.
- AOP 080** Ostala potraživanja na kraju obračunskog razdoblja smanjila su se za naplaćena potraživanja iz početnog stanja koja su se odnosila 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 19.189 kn na kraju obračunskog razdoblja odnose se na
  - potraživanja u iznosu od 19.157 kn za refundaciju bolovanja preko 42 dana
  - potraživanja u iznosu od 32 kn za isplaćeni povrat poreza i prireza.
- AOP 152** Na ovoj poziciji se vode ostala nespomenuta potraživanja odnosno potraživanja za produženi boravak. Stanje potraživanja na kraju godine odnose se na dospjela potraživanja u iznosu od 34.243 kn i na nedospjela u iznosu od 43.766 kn.
- AOP 153** Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplaćen je iznos iz početnog stanja u iznosu od 6.756 kn a iznos na kraju obračunskog razdoblja od 11.208 kn odnosi se na nenaplaćen iznos iz tekuće godine za dospjela i nedospjela potraživanja. Dospjela potraživanja iznose 4.860 kn a nedospjela iznose 6.348 kn.
- AOP 157** Potraživanja na ovoj poziciji odnose se na potraživanja za dugoročne obročne otplate za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo. Stanje na kraju godine smanjilo se za 13,4% u odnosu na početno stanje zbog otplaćenih obroka u fiskalnoj godini.
- AOP 161** Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće za zaposlene za mjesec prosinac 2017.g. te za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2017.g. od MZO.

- 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 2017.g. iz MZO i plaće djelatnika za prosinac 2017.g. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda. Stanje na kraju godine odnosi se na nedospjele obveze u cijelosti.
- 11. AOP 166** Obveze za materijalne rashode iz početnog stanja su podmirene u cijelosti tijekom 2017.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini. Dospjele obveze na kraju godine iznose 1.915 kn a nedospjele obveze iznose 275.273 kn. Obveze za materijalne rashode su za 33,2 % manje u odnosu na početno stanje jer su se obveze redovitije podmirivale.
- 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 i naknade platnog prometa. Obveze su za 29,9% manje jer su kamate za zajmove prema dugoročnom otplatnom planu manje.  
[Prilog](#) :Tablica 4.
- 13. AOP 174** Ostale tekuće obveze iz početnog stanja su podmirene u iznosu od 1.090 kn, dok obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana u iznosu od 15.660 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 1.091 kn. Obveze za bolovanja se refundiraju između MZO i HZZO-a.
- 14. AOP 175** Obveze za nabavu nefinancijske imovine iz početnog stanja su podmirene u cijelosti. Obveze na kraju godine u cijelosti se odnose na nedospjele.
- 15. AOP 198** 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 077** Prihodi od kamata na depozite po viđenju su veći za 24,7% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je stanje sredstava na žiro računu bilo veće i prihodi su realizirani u okviru planiranih.
- 2. AOP 111** Ostali nespomenuti prihodi veći su u izvještajnom razdoblju za 10,0% u odnosu na prethodno razdoblje zbog većeg broja učenika obuhvaćeni prehranom za produženi boravak . Prihodi su veći i jednim dijelom zbog povećanja cijene školske kuhinje od mjeseca rujna tekuće godine.
- 3. AOP 126** Prihodi od pruženih usluga za tekuće izvještajno razdoblje manje su ostvareni od prethodnog razdoblja zbog manje naplativosti. Prihodi su ostvareni u okviru planiranih.
- 4. AOP 127** Donacije od pravnih i fizičkih osoba povećane su za 352% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i to u dijelu tekućih donacija za školski mjuzikl „Ljepotica i zvijer“, dok kapitalne donacije nismo ostvarili u prethodnom razdoblju. Donacije su ostvarene u okviru planiranih.
- 5. AOP 131** Prihodi iz nadležnog proračuna u izvještajnom tekućem razdoblju su veći za 20,8% u odnosu na proteklo razdoblje odnosno za 362.788 kn. Do povećanja je došlo zbog redovitijeg plaćanja obveza za rashode za koje se priznaju prihodi za redovnu djelatnost.
- 6. AOP 153** 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.

7. **AOP 154** Rashodi za plaće za posebne uvjete rada manji su za 32,3% u odnosu na prethodno razdoblje jer se smanjio broj djece s prilagođenim programom. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
8. **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 23,1% zbog više isplaćenih materijalnih prava u odnosu na prethodno razdoblje. Ostali rashodi za zaposlene u 2017.g. obuhvaćeni su financijskim planom.
9. **AOP 164** Stručno usavršavanje zaposlenika smanjeno je za 75,2% u odnosu na prethodno razdoblje jer su u prethodnom izvještajnom razdoblju realizirana stručna usavršavanja za povjerenika i zamjenika povjerenika za gospodarenjem otpadom dok u tekućem izvještajnom razdoblju tih rashoda nije bilo.
10. **AOP 168** Materijal i sirovine su manje za 12,6% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje zbog manjeg broja učenika obuhvaćeni prehranom u školskoj kuhinji. Rashodi su ostvareni u visini planiranih
11. **AOP 169** Rashodi za energiju manji su od prethodnog razdoblja zbog ugradnje termostatskih ventila i povoljnijih vremenskih uvjeta što je utjecalo na smanjenje rashoda za energente. Rashodi su smanjeni za 12,0% i realizirani su u visini planiranih.
12. **AOP 171** Rashodi za sitni inventar su manji u odnosu na izvještajno razdoblje prethode godine zbog smanjene potrebe za nabavom opreme za izvođenje nastavnog procesa i ostvareni su u visini planiranih.
13. **AOP 173** Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću u izvještajnom razdoblju su manji za 2.226 kn . Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
14. **AOP 177** Usluge promidžbe i informiranja manje su u odnosu na prethodno razdoblje zbog raspisivanja natječaja za ravnatelja škole za prethodno razdoblje dok u tekućoj godini tih rashoda za usluge nije bilo. Usluge su manje za 43,8% i realizirane su u visini planiranih.
15. **AOP 179** Zakupnine i najamnine manje su za 84,2% u odnosu na prethodno razdoblje kada se realizirao mjuzikl za kojeg su nastali rashodi za kazališnu dvoranu, dok u izvještajnom razdoblju nije bilo navedenih rashoda. Rashodi su realizirani u visini planiranih.
16. **AOP 180** Zdravstvene usluge su veće od prethodnog razdoblja za 31,5% jer su se u izvještajnom razdoblju obavili sistematski pregledi djelatnika prema Kolektivnom ugovoru što je obuhvaćeno financijskim planom.
17. **AOP 181** Rashodi za intelektualne i osobne usluge su manji za 73,5% u odnosu na izvještajno razdoblje zbog manje potrebe za autorskim honorarima.
18. **AOP 183** Ostale usluge su veće za 27,6% u odnosu na prethodno razdoblje a povećanje se odnosi na isporuku toplih obroka zbog povećanog broja učenika koji se hrane. Usluge su realizirane u visini planiranih iznosa.
19. **AOP 188** Rashodi za reprezentaciju su povećani za 357 kn u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.
20. **AOP 192** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja znatno su povećani u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno za 103,8% odnosno za 19,830 kn. Rashodi su veći za gostovanje učenika sa mjuziklom u Puli koje se financiralo donacijama koje su obuhvaćene financijskim planom.

21. **AOP 202** Kamate za primljene zajmove su smanjene u odnosu na prethodno razdoblje jer su prema dugoročnom otplatnom planu manje.
22. **AOP 210** Zatezne kamate su manje zbog redovitijeg podmirivanja obveza od strane gradskog proračuna-riznice u odnosu na prethodno razdoblje.
23. **AOP 341** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su veći u izvještajnom razdoblju od prethodne godine i to najvećim dijelom za nabavu knjiga za školsku knjižnicu od MZO i nadležnog proračuna u visini od 33.392 kn. Rashodi za nefinancijsku imovinu realizirani su manje od planiranih i nabava je odgođena za buduće razdoblje odnosno 2018.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 036** Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1,095.419 kn  
-dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.915 kn /AOP 037/  
-nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.093.504 kn /AOP 090/
2. **AOP 049** Dospjele obveze za materijalne rashode odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava. Obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća.
3. **AOP 091** Nedospjele obveze međupračunskih korisnika u iznosu od 16.783 kn odnose se na:  
-bolovanje preko 42 dana u iznosu od 15.660 kn. Obveze se refundiraju između MZO i HZZO-a.  
-obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 1.091 kn  
-povrat poreza u državni proračun u iznosu od 32 kn.
4. **AOP 092** Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.012.551 kn odnose se na :  
- obveze za zaposlene u iznosu od 736.147 kn  
    ✚ za plaće za 12/17. i ostale rashode za zaposlene za 12/17. iz MZO u iznosu od 653.963 kn  
    ✚ plaće za produženi boravak za 12/17. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda, te plaće i ostale rashode za zaposlene za pomoćnike u nastavi za 12/17. iz gradskog proračuna u iznosu od 82.184 kn  
-obveze za materijalne rashode u iznosu od 275.273 kn.  
-obveze za financijske rashode u iznosu od 1.131 kn.
5. **AOP 093** Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se za nabavu opreme iz vlastitih prihoda.
6. **AOP 094** Nedospjele obveze za financijsku imovinu na ovoj poziciji odnose se na obveze za dugoročne kredite tuzemnih kreditnih institucija.

## **Obrazac P-VRIO**

Obrazac P-VRIO dostavlja se prazan jer tijekom 2017.g. nisu nastale promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

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,31.01.2018.g.

**Osoba za kontaktiranje:** [ANKA DUĆA](#)

**Telefon za kontakt:** [042214467](#)

**Zakonski predstavnik:** [ERNEST HABEK, prof.](#)

M.P.

Zakonski predstavnik:  
/potpis/

---