

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 2014.g.

-u kunama bez lp-

Bilješke uz Bilancu

- AOP 010** Nabavna vrijednost poslovnih objekata povećana je u odnosu na početno stanje za donaciju projekta strukturnog kabliranja iz gradskog proračuna u iznosu od 1.554 kn.
- AOP 015-021** Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2014.g. povećana je u odnosu na početno stanje za 178.283 kn i to:
 - za nabavu u iznosu od 104.199 kn,
 - za donaciju opreme iz gradskog proračuna u iznosu od 61.215 kn
 - za donaciju opreme od trgovačkih društava u iznosu od 12.869 kn.Nabavna vrijednost opreme i postrojenja smanjena je u fiskalnoj godini za inventurni rashod u iznosu od 110.527 kn.
- AOP 030** Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 3.012 kn i za donacije u iznosu od 3.050 kn.
- AOP 048** Tijekom 2014.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 33.496 kn. Od toga su donacije iz gradskog proračuna iznosile 8.599 kn, a od trgovačkih društava 440 kn. U 2014.g. sitni inventar u upotrebi je smanjen za izvršeni rashod sitnog inventara u iznosu od 11.750 kn.
- AOP 072** Ostala potraživanja iz početnog stanja od gradskog proračuna su naplaćena u cijelosti u iznosu od 146.585 kn. Potraživanja na kraju obračunskog razdoblja odnose se na :
 - potraživanja iz gradskog proračuna za 2014.g. u iznosu od 231.974 kn.
/za decentralizirana sredstva u iznosu od 211.226 kn i za produženi boravak u iznosu od 20.748 kn/
 - potraživanja za refundaciju zajedničkih rashoda u iznosu od 290 kn
 - potraživanja za refundaciju bolovanja preko 42 dana u iznosu od 42.243 kn
- AOP 138** Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplaćen je iznos iz početnog stanja u iznosu od 7.701 kn i izvršen otpis za 4.180 kn, a iznos od 20.206 kn odnosi se na nenaplaćen iznos od 7.604 kn iz početnog stanja /ovršni postupak/ i iznos od 12.602 kn iz tekuće godine za dospjela i nedospjela potraživanja.
- AOP 142** Iznos na ovoj poziciji odnosi se na potraživanja za dugoročne obročne otplate za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo.
- AOP 144** Rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće djelatnika i naknade za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2014.g.

- 9. AOP 145** Nedospjela naplata prihoda iz početnog stanja doznačena je u cijelosti, a iznos na kraju obračunskog razdoblja odnosi se na obračunata sredstva za 2014.g iz gradskog proračuna za aktivnosti iz programa iznad standarda.
- 10. AOP 149** Obveze za zaposlene iz početnog stanja su podmirene u cijelosti a stanje na kraju godine odnosi se na obveze za plaće djelatnika za prosinac 2014.g. iz MZOS i plaće djelatnika za studeni i prosinac 2014.g. iz gradskog proračuna.
- 11. AOP 150** Obveze za materijalne rashode iz početnog stanja su podmirene u cijelosti tijekom 2014.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini.
- 12. AOP 151** 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 156** Ostale tekuće obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana iz početnog stanja u iznosu od 5.238 kn i na obveze iz fiskalne godine u iznosu od 30.845 kn. Obveze se kompenziraju između MZOS i HZZO-a.
- 14. AOP 180** 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.
- 15. AOP 204** Naplaćeni prihodi budućih razdoblja odnose se na doznačene prihode za stručno osposobljavanje djelatnika od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za 2015.g. i za polaganje stručnih ispita iz informatike za 2015.g. od pripravnika.

Bilješke uz PR-RAS

- 16. AOP 070** 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 110** 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 111** Na ovoj poziciji ostvarene su veće donacije u odnosu na prethodno razdoblje i to tekuće i kapitalne donacije od trgovačkih društava /AOP 112+113/ koje su bile obuhvaćene rebalansom financijskog plana jer na donacije ne možemo utjecati.
- 19. AOP 137** Rashodi za plaće za prekovremeni rad su veći od prethodnog razdoblja zbog povećanih zamjena za bolovanja djelatnika i formiranja novog odjela za produženi boravak za koji djelatnici rade prekovremeno. Rashodi ostvareni za plaće na ovoj poziciji su planirani u fiskalnoj godini.
- 20. AOP 138** Rashodi za plaće za posebne uvjete rada manji su u odnosu na prethodno razdoblje jer se smanjio broj djece s prilagođenim programom
- 21. AOP 140** Ostali rashodi za zaposlene odnose se na isplate jubilarnih nagrada, potpora i otpremnina. Rashodi su znatno povećani u odnosu na prethodno razdoblje jer u 2014.godini u mirovinu su otišli osam djelatnika što je povećalo rashode. Povećani ostali rashodi za zaposlene u 2014.g. obuhvaćeni su rebalansom financijskog plana.

- 22. AOP 147** Rashodi za službena putovanja veći su zbog rebalansom povećanih financijskih sredstava te su se djelatnici više upućivali na stručne seminare. Rashodi su ostvareni u okviru planiranih iznosa.
- 23. AOP 149** Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika su manji u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine jer u tekućem razdoblju nije postojala obveza obavljanja tečaja higijenskog minimuma koji je obavljen u protekloj godini, a i manji je broj djelatnika u tekućoj godini bio za osposobljavanje za zaštitu na radu što je i obuhvaćeno financijskim planom.
- 24. AOP 152** Rashodi za uredski materijal veći su za izvještajno razdoblje zbog rebalansom povećanih decentraliziranih sredstava iz kojih su nabavljeni potrebni materijal za redovno funkcioniranje nastavnog procesa. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
- 25. AOP 154** Rashodi za energiju manji su od prethodnog razdoblja zbog vremenskih uvjeta odnosno znatno toplijeg zimskog perioda.
- 26. AOP 155** Rashodi za materijal i dijelove za tekuće održavanje veći su jer su i potrebe bile veće u odnosu na prethodno razdoblje i rashodi su realizirani u visini planiranih.
- 27. AOP 156** Rashodi za sitni inventar su znatno povećani u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećane potrebe za nabavom opreme za izvođenje nastavnog procesa što nam je omogućeno rebalansom sredstava i ostvareni su u visini planiranih.
- 28. AOP 158** Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću u izvještajnom razdoblju su veća jer smo izvršili nabavu istih za nove zaposlenike iz TZK. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
- 29. AOP 161** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su u odnosu na prethodno razdoblje za usluge soboslikarsko-ličilačkih i parketerskih radova.
- 30. AOP 166** Rashodi za intelektualne i osobne usluge manji su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine jer isplatu sredstava za pomoćnike u nastavi u tekućem razdoblju preuzeo je gradski proračun i samim time i rashodi za intelektualne usluge su znatno manji. Usluge su se realizirale u planiranom iznosu.
- 31. AOP 167** Veći rashodi za računalne usluge odnose se na prijenos podataka u COP što je obuhvaćeno planom.
- 32. AOP 168** Ostale usluge su znatno smanjene u odnosu na prethodno razdoblje jer smo u prethodnom razdoblju bili obvezni izvršiti energetske pregled i energetske certificiranje zgrade dok u 2014.g. tih rashoda nije bilo.
- 33. AOP 187** Kamate za primljene zajmove su smanjene u odnosu na prethodno razdoblje jer su prema dugoročnom otplatnom planu manje.
- 34. AOP 195** Zatezne kamate su manje zbog redovitijeg podmirivanja obveza od strane gradskog proračuna-riznice u odnosu na prethodno razdoblje.
- 35. AOP 324 /AOP 325-331/** Ulaganja u postrojenja i opremu su znatno 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.
- 36. AOP 338** Rashodi za nabavu knjiga su veći od prethodnog razdoblja zbog dobivene donacije knjiga od trgovačkog društva.

Bilješke uz OBVEZE

37. **AOP 038** Dospjele obveze na ovoj poziciji odnose se na obveze za bolovanje preko 42 dana za koje se vrši kompenzacija između Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta i HZZO-a.
38. **AOP 044** Dospjele obveze za zaposlene odnose se na obveze za produženi boravak za 11. mjesec 2014. u iznosu od 19.618 kn te za dar djeci u iznosu od 500 kn.
Do podnošenja izvješća obveze su podmirene.
39. **AOP 049** Dospjele obveze za materijalne rashode odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava i iz sredstava općih prihoda i primitaka iz gradskog proračuna.
Obveze su djelomično podmirene do podnošenja izvješća /154.060,39 do 28.01.2015.g./
40. **AOP 054** Dospjele obveze za financijske rashode odnose se na zatezne kamate i podmirene su do podnošenja izvješća.
41. **AOP 084** Dospjele obveze za financijsku imovinu odnose se na otplatu anuiteta za tuzemne kredite i do podnošenja izvješća obveze su podmirene.
42. **AOP 091** Nedospjele obveze međuproračunskih korisnika odnose se na bolovanje preko 42 dana za 11. i 12. mjesec 2014.g. koja se kompenziraju između MZOS i HZZO-a.
43. **AOP 092** Nedospjele obveze za rashode poslovanja odnose se na :
- obveze za zaposlene u iznosu od 619.797 kn
 ✚ za plaće za 12/14. iz MZOS
 ✚ plaće za produženi boravak za 12/14. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda
- obveze za materijalne rashode u iznosu od 161.704 kn.
- obveze za financijske rashode u iznosu od 2.331 kn.
44. **AOP 094** Nedospjele obveze za financijsku imovinu na ovoj poziciji odnose se na obveze za dugoročne kredite tuzemnih kreditnih institucija.

Obrazac P-VRIO

45. **AOP 021** Proizvedena dugotrajna imovina tijekom 2014.g. je smanjena za iznos sadašnje vrijednosti inventurnog rashoda, a povećana za donacije iz gradskog proračuna.
46. **AOP 026** Financijska imovina se smanjila zbog izvršenog inventurnog otpisa potraživanja za iznajmljivanje sportske dvorane.

Mjesto i datum: Varaždin, 30.01.2015.g.

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

M.P.

Zakonski predstavnik:
/potpis/
