

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 2018.g.

-u kunama bez lp-

Bilješke uz Bilancu

- AOP 015-021** Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2018.g. povećana je u odnosu na početno stanje za novu nabavu u iznosu od 118.991 kn.
Nabavna vrijednost opreme i postrojenja smanjena je u fiskalnoj godini za isknjiženje rashodovane imovine u iznosu od 63.974 kn.
- AOP 031** Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 18.818 kn.
- AOP 049** Tijekom 2018.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 10.821 kn. U 2018.g.sitni inventar u upotrebi je smanjen za izvršeno isknjiženje rashoda sitnog inventara u iznosu od 12.861 kn.
- AOP 080** Ostala potraživanja na kraju obračunskog razdoblja odnose se na:
 - potraživanja u iznosu od 29.129 kn od gradskog proračuna za refundaciju sredstava za isplaćene plaće i naknade za pomoćnike u nastavi za 11/2018.
 - potraživanja u iznosu od 6.821 kn za refundaciju bolovanja preko 42 dana
 - potraživanja u iznosu od 32 kn za isplaćeni povrat poreza i prireza.
- AOP 127** Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira na kraju obračunskog razdoblja je novi podatak. Škola od vrijednosnih papira ima u knjigovodstvenoj evidenciji obveznice-tuzemne u iznosu od 5.589 kn koje nisu naplaćene a odnose se na obročnu otplatu za prodane stanove za staru deviznu štednju. Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira-obveznica /račun1441 AOP 117/ izvršili smo po stopi od 100%.
- AOP 152** Na ovoj poziciji se vode ostala nespomenuta potraživanja odnosno potraživanja od roditelja za produženi boravak. Stanje potraživanja na kraju godine odnose se na dospjela potraživanja u iznosu od 24.904 kn i na nedospjela u iznosu od 61.225 kn.
- AOP 153** Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplaćen je iznos iz početnog stanja u iznosu od 11.208 kn a iznos na kraju obračunskog razdoblja od 6.666 kn odnosi se na nenaplaćen iznos iz tekuće godine za dospjela i nedospjela potraživanja. Dospjela potraživanja iznose 2.000 kn a nedospjela iznose 4.666 kn.
- AOP 156** Ispravak vrijednosti potraživanja je novi podatak na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje. Naime, izmjenama Pravilnika o proračunskom računovodstvu propisano je da se ispravak vrijednosti potraživanja obvezno provodi na kraju godine. Ispravak vrijednosti potraživanja napravljen je za potraživanja od roditelja za produženi boravak /račun 16526/ i to:

- po stopi od 50% za kašnjenja s naplatom od 1-3 godine u iznosu od 2.957 kn
- po stopi od 100% za kašnjenja s naplatom iznad 3 godine u iznosu od 8.134 kn

- 9. 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 46,7 % u odnosu na početno stanje zbog otplaćenih obroka u fiskalnoj godini i jednokratne otplate ostatka potraživanja.
- 10. AOP 161** Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće za zaposlene za mjesec prosinac 2018.g. te za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2018.g. od MZO.
- 11. 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 2018.g. iz MZO i plaće djelatnika za prosinac 2018.g. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda. Stanje na kraju godine odnosi se na nedospjele obveze u iznosu od 737.581 kn i na dospjele obveze u iznosu od 27.124 kn.
- 12. AOP 166** Obveze za materijalne rashode iz početnog stanja su podmirene u cijelosti tijekom 2018.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini. Dospjele obveze na kraju godine iznose 3.404 kn a nedospjele obveze iznose 268.128 kn.
- 13. AOP 167** Obveze za financijske rashode iz stanja na početku godine su podmirena u cijelosti dok obveze na kraju godine odnose se na naknade platnog prometa i zateznih kamata i u cijelosti su nedospjele obveze.
- 14. AOP 174** Ostale tekuće obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana u iznosu od 4.720 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 6.847 kn. Obveze za bolovanja se refundiraju između MZO i HZZO-a.
- 15. AOP 175** Obveze za nabavu nefinancijske imovine iz početnog stanja su podmirene u cijelosti, a obveza na kraju godine nema.
- 16. AOP 198** Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija odnose se na dugoročne kredite za rekonstrukciju i dogradnju školske zgrade za izvođenje jednosmjenske nastave. Obveze iz početnog stanja su u cijelosti podmirene i sa 30.06.2018.g kredit je otplaćen, tako da stanja na kraju godine na ovom računu nema.

Bilješke uz PR-RAS

- 1. AOP 065** Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan su veće za 987% u odnosu na prethodno razdoblje za kapitalne pomoći u 2018.g. za informatičku opremu od MZO u iznosu od 53.220 kn i ostvarene su u visini planiranih.
- 2. AOP 077** Prihodi od kamata na depozite po viđenju su veći za 22,6% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je stanje sredstava na žiro računu bilo veće i prihodi su realizirani u okviru planiranih.
- 3. AOP 127** Donacije od pravnih i fizičkih osoba smanjene su za 52,9% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i to u dijelu tekućih donacija za školski mjuzikl „Ljepotica i zvijer“ u iznosu od 19.450 kn, a u 2018.g tekuće donacije su ostvarene u iznosu od 2.040 kn , smanjenje 89,5%. Kapitalne donacije su veće za 145,0% odnosno za 8.819 kn za donirane knjige u odnosu na prethodno razdoblje.

4. **AOP 133** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su manji za 85,7% odnosno za 82.947 kn zbog manje odobrenih sredstava za ovu namjenu. Prihodi su ostvareni u visini planiranih.
5. **AOP 134** Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za otplatu zajmova smanjeni su za 71,4% u odnosu na prethodno razdoblje zbog otplaćenih kredita sa 31.12.2017.g. i sa 30.06.2018.g. Prihodi su ostvareni u visini planiranih.
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 21,2% u odnosu na prethodno razdoblje jer se smanjio broj djece s prilagođenim programom. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
8. **AOP 162** Službena putovanja veća su u odnosu na prethodno razdoblje za 21,1% jer su se povećali jednodnevni izleti odnosno terenska nastava. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
9. **AOP 163** Naknade za prijevoz u tekućem razdoblju povećane su za 44,3% u odnosu na prethodno razdoblje zbog stupanja na snagu novog Temelnog kolektivnog ugovora po kojem su djelatnici ostvarili pravo na naknadu za prijevoz na posao i s posla.
10. **AOP 164** Stručno usavršavanje zaposlenika povećano je za 46,4% u odnosu na prethodno razdoblje odnosno za 1.465 kn zbog veće realizacije stručnih usavršavanja zaposlenika u fiskalnoj godini. Rashodi su realizirani u visini planiranih.
11. **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.
12. **AOP 173** Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuču u izvještajnom razdoblju su veći za 2.626 kn, za 45,8% veći zbog nabave sportske odjeće za djelatnike TZK. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
13. **AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja manje su za 24,4% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine ili za 60.876 kn. U prethodnom razdoblju izvršene su usluge koje nisu u ovom razdoblju i obratno. I u 2017.g. i u 2018g. izvršene su usluge postavljanja, brušenja i lakiranja parketa, soboslikarko-ličilački radovi te redovni godišnji servisi. U 2017.g. izvršena je dobava i montaža rasvjetnih armatura i sanacija krovišta u sportskoj dvorani, izrada elektroinstalacija za Projekt E-škola dok u obračunskom razdoblju tih usluga nije bilo.
14. **AOP 190** Pristojbe i naknade su manje za 11,8% zbog promjene broja zaposlenih u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje na koje utječe visina novčane naknade za neispunjavanje kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom.
15. **AOP 192** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su smanjeni u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno za 19.335 kn. Rashodi su manji za gostovanje učenika sa mjuziklom u Puli koje se financiralo donacijama u prethodnom razdoblju, dok tih rashoda u tekućem izvještajnom razdoblju nije bilo. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
16. **AOP 202** Kamate za primljene zajmove su smanjene za 90,5% u odnosu na prethodno razdoblje jer su prema dugoročnom otplatnom planu manje odnosno sa 30.06.2018. zajmovi su vraćeni a samim time i kamate za zajmove su otplaćene.
17. **AOP 210** Zatezne kamate su manje zbog redovitijeg podmirivanja obveza od strane gradskog proračuna-riznice u odnosu na prethodno razdoblje.

- 18. AOP 304** Prihodi od stambenih objekata-obročna otplata stanova veći su za 256,7% u odnosu na prethodno razdoblje zbog jednokratne otplate ostatka potraživanja.
- 19. AOP 360** Rashodi za nabavu postrojenja i opreme veća su za 43.815 kn u odnosu na prethodno razdoblje odnosno za 112,7%. Izvršena je nabava uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme i sportske opreme iz izvora financiranja
- pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 53.220 kn
 - prihoda od prodaje stanova u iznosu od 8.989 kn
 - vlastitih prihoda u iznosu od 36.910 kn
 - ostalih prihoda u iznosu od 6.000 kn
 - iz decentraliziranih prihoda u iznosu od 13.873 kn
- Rashodi za nabavu opreme i postrojenja izvršeni su u visini planiranih.
- 20. AOP 375** Rashodi za nabavu knjiga manji su od prethodnog razdoblja za 49,6% .
U prethodnom obračunskom razdoblju nadležni proračun financirao je nabavu knjiga u iznosu od 27.392 kn dok u 2018.g. nije bilo tog izvora financiranja.
Nabava knjiga financirana je iz
- donacija u iznosu od 8.819 kn
 - pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 6.000 kn
 - vlastitih prihoda u iznosu od 3.999 kn
- 21. AOP 596** Otplata glavnica primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora smanjena je za 71,4% jer su krediti otplaćeni sa 31.12.2017. i 30.06.2018.g. i ostvarene su u visini planiranih.

Bilješke uz RAS-funkcijski

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

Bilješke uz OBVEZE

- 1. AOP 036** Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.048.870 kn
- dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 30.528 /AOP 037/
 - nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.018.342 kn /AOP 090/
- 2. AOP 044** Dospjele obveze za zaposlene u iznosu od 27.124 kn odnose se na plaće za pomoćnike u nastavi za 11/2018.g.financirane iz gradskog proračuna . Do podnošenja izvješća obveze su podmirene u cijelosti.
- 3. AOP 049** Dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 3.404 kn odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava i općih prihoda i primitaka. Obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća.
- 4. AOP 091** Nedospjele obveze međuproračunskih korisnika u iznosu od 16.783 kn odnose se na:
- bolovanje preko 42 dana u iznosu od 4.720 kn. Obveze se refundiraju između MZO i HZZO-a.
 - obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 6.847 kn
 - povrat poreza u državni proračun u iznosu od 32 kn.

- 5. AOP 092** Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.006.743 kn odnose se na :
- obveze za zaposlene u iznosu od 737.581 kn
 - + za plaće za 12/2018.i ostale rashode za zaposlene za 12/2018. iz MZO u iznosu od 645.616 kn
 - + plaće za produženi boravak za 12/2018.iz gradskog proračuna i ostalih prihoda, te plaće i ostale rashode za zaposlene za pomoćnike u nastavi za 12/2018. iz gradskog proračuna u iznosu od 91.965 kn
 - obveze za materijalne rashode u iznosu od 268.128 kn.
 - obveze za financijske rashode u iznosu od 1.034 kn.

Obrazac P-VRIO

Obrazac P-VRIO dostavlja se prazan jer tijekom 2018.g. nisu nastale promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Mjesto i datum: Varaždin,31.01.2019.g.

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

M.P.

Zakonski predstavnik:
/potpis/
