OSNOVNA ŠKOLA U ĐULOVCU

43532 ĐULOVAC

RAZINA: 31

ŠIFRA OPĆINE: 105

RKDP: 8336

MATIČNI BROJ: 3099580

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

OIB: 45187106525

ŽIRO-RAČUN: HR0223400091100062837

B I L J E Š K E UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

BILJEŠKE UZ PR-RAS

1. AOP 126 Kapitalne donacije- u prethodnom razdoblju ostvarena je vrijednost od 6.955 kn kapitalne donacije nefinancijske imovine od pravnih i fizičkih osoba. U ovom izvještajnom razdoblju od fizičkih osoba ostvarena je vrijednost od 11.690 kn kapitalne donacije nefinancijske imovine, dok od neprofitnih organizacije 5.716 kn kapitalne donacije nefinancijske imovine. Tu je došlo do znatnog odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje.
2. AOP 146 Ostali prihodi – u izvještajnom razdoblju odnose se na osiguranje učenika, dok u prethodnom periodu na ostalim rashodima bili su i evidentirani rashodi učeničkih izleta, što ove godine izleti su knjiženi 65264- sufinanciranje cijene usluga.
3. AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene – u prethodnom izvještajnom razdoblju ti izdaci iznosili su 76.996 kn, dok u ovom izvještajnom razdoblju rashodi iznose 219.584 kn i to zbog isplata jubilarnih nagrada po sudskim presudama za 2014. godinu u iznosu 11.798 kn, isplata regresa 61.250 kn, božićnica u iznosu 60.000 te povećani broj pomoći u sl. smrti člana obitelji u odnosu na protekli period.
4. AOP 171 Sitni inventar – nabavljeno je plastično posuđe za rad školske kuhinje.
5. AOP 173 Radna i zaštitna odjeća – nabavljena je u iznosu 3.122 kn i to kute, čizme, klompe za rad u kuhinji, papuče spremačicama. U prošlom izvještajnom razdoblju nabave radne odjeće i obuće nije bilo budući temeljem Pravilnika o zaštiti na radu nabavljamo svake druge godine.
6. AOP 179 Zakupnine i najamnine u odnosu na proteklo razdoblje povećale se za 3.892 kn i to na ime Licence – programi za poslovanje županijske riznice.
7. AOP 181 Intelektualne i osobne usluge- u iznosu 5.608 kn jesu usluge odvjetnika po sudskim presudama.
8. AOP 191- Pristojbe i naknade – čini novčana naknada zbog nezapošljavanja invalida u iznosu 22.405 kn te 500 kn sudske pristojbe.
9. AOP 193 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja- uvećani su zbog rashoda usluga prijevoza djece na izlete.
10. AOP 211 Zatezne kamate – u iznosu 5.424 kn čine kamate po sudskim presudama – jubilarne nagrade za 2014. godinu te prijevoza zaposlenika na posao i sa posla /neoporeziva naknada/ po sudskoj presudi od 2010. godine.
11. AOP 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 39.442 kn čine rashodi nabavljene opreme za školsku kuhinju u iznosu 18.966 kn, prijenosno računalo za rad u nastavi u iznosu 3.070 kn te donacija nefinancijske imovine u iznosu 17.406 kn.
12. AOP 634 Manjak prihoda i primitaka- u iznosu 39.200 kn po izvorima financiranja čini

* Manjak prihoda školske kuhinje 39.251 kn
* Manjak prihoda školske zadruge 974 kn
* Višak prihoda od pomoći nenadležnog proračuna 1.222 kn
* Viška prihoda za pokriće manjka prethod. razdoblja-pomoćnika u nastavi

u iznosu 7.907 kn

* Manjka isplate prijevoza na posao po sud.presudi 8.650 kn
* Višak od otplate stana /35%/ u iznosu 546 kn

BILJEŠKE UZ BILANCU

1. AOP 080 – Ostala potraživanja u odnosu na stanje 1.1. jesu znatno manje zbog zatvaranja potraživanja za naknade od HZZO za isplaćena bolovanja na teret fonda.
2. AOP 117 Obveznice – isknjiženo je potraživanje za obveznice banke 579 kn – otkupljen stan starom deviznom štednjom 1996. godine zbog zastare. Knjiženje otpisa obavljeno je temeljem zapisnika o otpisu potraživanja preko 91512.
3. AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine – potraživanja za kamate po vrijednosnim papirima u iznosu 179 kn- otpis potraživanja za kamate po obveznicama za prodani stan 1996. godine – otpis obavljen temeljem zapisnika komisije za popis preko 91512.
4. AOP 234 Višak prihoda poslovanja u iznosu 30.289 kn sastoji se od

* Ostatka prihoda poslovanja od ostalih izvora-pomoći, kamate… 1.288 kn
* Ostatka prihoda poslovanja školske kuhinje 70.925 kn
* Ostatka prihoda poslovanja školske zadruge 1.917 kn
* Manjka prihoda poslovanja dec. Sredstava - 43.841 kn

1. AOP 239 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 20.701 kn, a sastoji se od

* Viška prihoda nefinancijske imovine 9.202 kn, te manjka nefinancijske imovine 29.903 kn, što čini prebijeni saldo na AOP-u 239.

Stvarni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 29.903 kn pokriti će se jednim dijelom iz viška poslovanja školske kuhinje 18.966 kn i to Odlukom školskog odbora u 2017. godini, dok manjak nefinancijske imovine decentraliziranih sredstava 10.936 kn planiraju se pokriti dec. sredstvima u narednom periodu.

Višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 9.202 kn planira se utrošiti u investicijsko održavanje objekta.

1. Škola nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

1. AOP 021 Iznos povećanja proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 1.600 kn čini donacija nefinancijske imovine proračuna – 2 stolna rabljena računala.
2. AOP 030 Vrijednosni papiri – iznos smanjenja 758 kn je otpis potraživanja obveznica za prodani stan te otpis potraživanja za kamate po vrijednosnim papirima iz 1996. godine.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

1. AOP 039 Stanje dospjelih obveza u iznosu 6.378 na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na rashode- obveze nastale tijekom 12. mjeseca s datumom dospijeća 31.12.2016. godine. Obveze nisu podmirene iz razloga što su računi došli iza 31.12.2016. godine.
2. AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 433.857 kn, odnose se na obveze za zaposlene /plaća 12 mjeseca/ i obveze za materijal i usluge u iznosu 420.315 kn, te refund. bolovanja 1.853 kn i nabava nefinancijske imovine 11.689 kn.

BILJEŠKE uz RAS- funkcijski

1. Rashodi poslovanja osnovnog obrazovanja čine rashodi poslovanja 5.591.013 kn, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine 39.442 kn.
2. Od ukupnih rashoda dodatne usluge u obrazovanju je prehrana školske kuhinje u iznosu 168.357 kn.

U Đulovcu, 31. siječnja 2017. godine ZAKONSKI PREDSTAVNIK

ZLATICA KOVAČIĆ, prof.

Osoba za kontaktiranje

Štefica Veltruski

Telefon: 043382029