

COOR PODRAVSKO SUNCE KOPRIVNICA  
HERCEGOVAČKA 1  
48000 KOPRIVNICA

Koprivnica, 02.02.2016.

Razina 31  
Matični broj : 01786067  
OIB:79151495340  
Šifra djelatnosti: 8520  
RKP:23938  
Šifra grada/općine: 201

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2015. do 31.12.2015.**

*Svi izvori financiranja*

**Bilješke uz *Bilancu* – Obrazac BIL**

AOP 014 – Postrojenja i oprema – iznosi 908.583 kune, indeks 84,4

AOP 024 – Prijevozna sredstva – iznosi 186.321, indeks 100,00

Sadašnja vrijednost postrojenja,opreme i prijevoznih sredstava na kraju 2015.godine znatno je manja nego na početku 2015.godine. Razlog tome je taj što u 2015.g. Centar nabavljao novu opremu znatno manjem obujmu,dok knjige u knjižnici nije uopće nabavljao, a dio opreme je tijekom godine rashodovan.

Podatak o ispravku vrijednosti ima također tendenciju povećanja u odnosu na početak godine. Vrijednost dugotrajne imovine se ispravlja po propisanim stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine. Dok se sitni inventar nabavio u vrijednosti od 16.277,00 kuna te je otpisa u 100-postotnom iznosom i stavljen odmah u upotrebu.

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja– iznosi 221.291,00 kuna, indeks 693,20

Na ovoj poziciji evidentirana su potraživanja za isplaćene naknade bolovanja iznad 42 dana i bolovanja za ozljede na radu koja Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje do 31.12.2015. godine nije refundirao,sufinanciranje Udruga u režijama i najmu, vlastita sredstva prikupljanje starog papira, prehrana, pratnja roditelja za 11 i 12 mjesec 2015 g.,sred. Za provođenje aktivnosti RPA i njihovih plaća, plaće za 12 mjesec 2015 isplaćene u siječnju 2016.g.

AOP 159 – Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 2.412.00 kune , te kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 375.814.00 kune.

Iskazani su kontinuirani rashodi za mjesec prosinac 2015.g. za obveze za zaposlene koje će biti isplaćene u siječnju 2016 g. Rashodi budućih razdoblja se odnose na materijalne rashode – osiguranje Centra, osnovno osiguranje kombi vozila, kasko za kombi vozilo.

AOP 163 –Obveze za rashode poslovanja –iznose 1.340.-730,00 kuna indeks 156,5

Iskazane su obveze za povrat neisplaćenih naknada u za refundaciju bolovanja od strane HZZO-a, za obveze za materijalne rashode, obveze za zaposlene, pratnja roditelja, plaće zaposlenih.

AOP 159 – Višak poslovanja 2015 godine iznosi 72.715 kuna, indeks 23,80

### **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS**

Manje ostvareni rashodi tekuće godine u odnosu na prethodnu godinu vidljivi su na sljedećim pozicijama:

AOP 156 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznosi 4.786.290 kuna indeks 121,1, te se odnosi na prihode o Koprivničko-križevačke županije, MZOS, MSPM, odnosno iz državnog proračuna

AOP 069 Tekuće pomoći proračunski korisnicima iz državnog proračuna koji im nije nadležan temeljem prijenosa EU sredstava iznosi 78.748,00 kuna. Pomoćnici u nastavi (6 pomoćnika)

AOP 113 – Ostali nespomenuti prihodi poslovanja iznose 101.149,00 kuna. Indeks 45,8, odnosi se na sufinanciranje kuhinje, vrtića od strane roditelja, sufinanciranje kuhinje, vrtića od strane općina, Unija papir op prikupljenog starog mješovitog papira.

AOP 156 – Doprinosi na plaće – 613.263,00 kuna, indeks 95,9 U 2015.g. su se umanjili doprinosi zaposlenicima u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

AOP 163 – naknade za prijevoz – 106.341,00 kuna, indeks 70,5

Razlog smanjenja ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu je stupanje na snagu novog Temeljnog kolektivnog ugovora za javne službe u kojem je određen novi način obračuna naknada za prijevoz zaposlenicima

AOP 164 – Stručno usavršavanje – 7.715,00 kuna, indeks 71,5

Na ovoj poziciji iskazani su rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika koji je u 2015. godini bio manje nego u 2014.g.s time da je stručnom ispitu pristupio i domar škole.

AOP 167 – Uredski materijal i ostali materijali rashodi – iznosi 59.485,00 kuna indeks 46,0

Do smanjenja rashoda na ovoj poziciji došlo je zbog povećane javne nabave koju je za nas provodi Grad Koprivnica

AOP 194 – Financijski rashodi– iznosi 688,00 kuna, indeks 12,6

U 2015.g. uključili smo se u lokalnu riznicu Grada Koprivnica, tako da su se smanjili troškovi platnog prometa, dok plaćamo samo e-fina kartice koje su nam neophodne za poslovanje ustanove.

Ukupni prihodi za poslovanje Centra iznose 5.827441,00 kuna

Rashodi poslovanja 5.754.726,00 kune

Višak poslovanja Centra iznosi 72.715 kuna

Obračunati prihodi a nenaplaćeni u iznosu od 48.490 kuna.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja u iznosu od 2.412 kuna \_ osiguranje opreme, osnovno i kasko osiguranje za kombi vozilo.

Iz obračunati prihodi poslovanja pokriveni manjak prošle godine kao i neplaćeni prihod Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 22.624,40kuna. Manjak za pokriće idućem izvještajnom razdoblju u iznosu od 99.006,00 kuna zatvoriti će se neplaćenim prihodom u 2015 već u 20165 godini, odnosno svim nenaplaćeni potraživanjima

### **Bilješke uz obrazac *Obveze***

U obrascu Obveze na AOP 001 u iznosu od 787.347 kn iskazano je stanje obaveza na dan 30.09.20015..g.

Na AOP 004 u iznosu od 1.676.828 iskazano je povećanje obveza u izvještajnom razdoblju.

Na AOP 020 u iznosu od 1.631.553 iskazane su podmirene obveze u izvještajnom razdoblju.

### **Bilješke uz obrazac *P-VRIO***

Predajemo prazan jer nije bilo nikakvih knjiženja koja bi se iskazala na tom obrascu.

S poštovanjem,

RAVNATELJNICA

PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA

Radmila Popović

Dragica Polančec Fodor