

Osnovna škola »Dr. ANDRIJA MOHOROVIČIĆ« MATULJI

51211 Matulji

Šetalište Drage Gervaisa 2

Županija: 08

Općina: 261

RKP: 10731

MB: 01170686

OIB: 86016211479

Razina: 31

Razdjel: 000

Djelatnosti: 8520 Osnovno obrazovanje

Razdoblje: 01.01.-31.12.2015.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
za razdoblje 01.siječnja – 31.prosinca 2015. godine**

Bilješka uz AOP 002 – nefinancijska imovina

Uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena pojedinih odjeljaka postrojenja i opreme na početku i kraju 2015. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2015. godine smanjena vrijednost imovine od 2,3% do 33%. Podatak o ispravku vrijednosti ima također tendenciju smanjenja za 7,7%. Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme na AOP-u 014 dolazimo do stvarnog podatka koji ukazuje da je povećanje imovine 8,6%. Ove godine zbog poplave u dvije učionice i rekonstrukcije škole rashodovali smo postrojenja i opremu, ujedno je rashodovan sitni inventar zbog dotrajalosti.

Bilješka uz AOP 063 – financijska imovina

Stanje žiro računa na dan 31.12.2015.g. iznosi 135.375,99 kn, jednako je stanju izvatka žiro-računa broj 296 od 31.12.2015.godine. Posljednjeg dana ove godine raspolažemo sa većom količinom novca na žiro računu, budući da nam je osnivač Primorsko-goranska županija sredstva za pokriće rashoda poslovanja dostavila do kraja godine, a ne kao prethodnih godina početkom siječnja slijedeće godine. Na AOP 080 ostala potraživanja usklađeno je stanje sa HZZO –om za potraživanja za bolovanja preko 42 dana.

Bilješka uz AOP 232 – višak prihoda

Višak prihoda poslovanja je za 5,9% manji u odnosu na prošlu godinu.

Višak prihoda iznosi 64.421,46 kn, a odnosi se na:

- 1.267,97 kuna viška prihoda Ministarstva, za potrebe Županijskog aktiva povijesti
- 68,54 kuna viška prihoda temeljem ugovorenih obveza Primorsko-goranske županije za Infokup 2015. utrošiti će se za potrebe infokupa u 2016. Godini
- 1.145,17 kuna viška prihoda Primorsko-goranske županije po opsegu djelatnosti utrošiti ćemo u 2016. Godin
- 818,78 kuna viška vlastitih prihoda utrošiti će se za nabavku knjiga za školsku knjižnicu
- 61.121, kuna viška prihoda za posebne namjene (utrošiti će se 16.763,98 za školsku kuhinju, a 44.357,02 kuna utrošiti će se za bruto plaće zaposlenih u produženom boravku).

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Značajnija odstupanja u odnosu na proteklo razdoblje su na:

- Klasa 6, skupina 6413 Kamate na depozite po viđenju (AOP 74) – su za 24,5% manja u odnosu na prošlu godinu.
- Klas 6, skupina 6615 Prihodi od pruženih usluga (AOP 122) – indeks je 4,6 budući da ove godine nismo imali skopljene ugovore o najmu prostora i nismo u mogućnosti skupljati stari papir.
- Tekuće donacije (AOP 125) smo ostvarili u iznosu 11.100,00 kuna i u potpunosti su utrošena za potrebe uvođenja E-imenika u školu.
- Klasa 6, skupina 6712 (AOP 130) Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavku nefinacijske imovine – indeks 389,6, dobili smo sredstva za nabavku namještaja zbog rekonstrukcije škole (staru dvoranu smo pretvorili u dvije učionice).
- Klasa 3, skupina 311 Plaće (AOP 149) – indeks 101,4 unutar skupine plaća dolazi do odstupanja u odnosu na prošlu godinu, budući da ove godine isplatu vršimo putem aplikacije COP cijelu godinu, a ne djelomično pa su nastale razlike u obračunavanju plaće (posebno redovan rad, posebno radu smjeni i dodaci na smjene).

- Klasa3, skupina3121 Ostali rashodi za zaposlene (AOP 155) – indeks 185,4 budući da smo imali više isplata pomoći za bolovanje, slučaj smrti, kao i pomoć za novorođen u djecu.
- Klasa 3, skupina 3212 naknade za prijevoz na posao (AOP 163) indeks 69,0 – zbog novog načina obračunavanja putnih troškova ovi su troškovi bitno smanjeni, obračun na temelju kilometara.
- Klasa 3, skupina 3223 Energija (AOP 169) indeks 79,5 smanjenje u odnosu na prošlu godinu zbog dugog razdoblja toplog vremena manje smo kupovali lož ulje.
- Klasa 3, skupina 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170) indeks 347,5 troškovi povećani budući da smo se opremili sa materijalom za tekuće održavanje.
- Klasa 3, skupina 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176) indeks 119,7 povećanje troškova zbog izmjene podova u dvije učionice i bojanja zidova zbog poplave.
- Klasa 3, skupina 3237 Intelektualne usluge (AOP 181) indeks 179,8 imali smo pomoćnike u nastavi u drugom polugodištu školske godine na ugovor o djelu.
- Klasa 3, skupina 3295 Pristojbe i naknade (AOP 191) indeks veći od 1000 povećanje zbog obračuna i isplate novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.
- Klasa 3, skupina 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 177) indeks 37,3 smanjeni troškovi ove godine zbog ukinutog prihoda Općine Matulji za dodatne programe pa ove godine nismo podjelili učenicima Oskare znanja za osvojena prva tri mjesta na natjecanjima, Mudra sova.
- Klasa 4, skupina 422 Postrojenja i oprema (AOP 353) indeks 401,6 kupljen namještaj za učionice, ured, telefonska centrala.
- Klasa 4, skupina 424 Knjige (AOP 368) indeks 202,2 kupljene knjige za školsku knjižnicu iz ostvarenog rabata za prodane časopise za učenike i ove godine smo nabavljali likove mape i zbirke za učenike pa smo rabat iskoristili za nabavku knjiga.

Bilješka za nenaplaćena potraživanja

Nenaplaćena potraživanja su slijedeća:

165260-potraživanja za školsku kuhinju 6.228,31 kn

165261-potraživanja za produženi boravak, 53.680,00 kn

Sveukupno nenaplaćena potraživanja: 59.908,31 kn

Bilješka za stope ispravka vrijednosti

Za dugotrajnu imovinu primjenjene su stope ispravka vrijednosti iz pravilnika.

Matulji, 29.01.2016.

Računovođa:

Ravnateljica:

/Denis Slavić-Sušanj/

/Astrid Krizman/