

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 2019.g.**

-u kunama bez lp-

Bilješke uz Bilancu

- 1. AOP 015-021** Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2019.g. povećana je u odnosu na početno stanje za novu nabavu u iznosu od 350.179 kn. i za dobivenu računalnu opremu bez naknade u iznosu od 887.873 kn. /prijenos prava vlasništva na opremi – Carnet /
Nabavna vrijednost opreme i postrojenja smanjena je u fiskalnoj godini za isknjiženu rashodovanu imovinu u iznosu od 112.040. kn i za manjak opreme u iznosu od 2.094 kn.
- 2. AOP 023** Ispravak vrijednosti opreme povećala se u odnosu na početno stanje za ispravak vrijednosti dobivene opreme u iznosu od 473.557 kn , i od ispravka vrijednosti opreme za 2019.g. u iznosu od 118.240 kn.
Ispravak vrijednosti je umanjen za isknjiženu rashodovanu opremu i za manjak opreme u iznosu od 114.135 kn.
- 3. AOP 031** Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 9.991 kn / bibliotečna građa/ i za nabavu knjiga-udžbenika za učenike u iznosu od 313.184 kn.
- 4. AOP 035** Za ispravak vrijednosti knjiga izvršen je jednokratni otpis u iznosu od 313.184 kn.
Sa stanjem 1.siječnja podatka nema jer su se knjige-udžbenici nabavili u 2019.g.
- 5. AOP 049** Tijekom 2019.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 45.676 kn.
U 2019.g.sitni inventar u upotrebi je smanjen za isknjiženi rashod sitnog inventara u iznosu od 4.839 kn.
- 6. AOP 080** Ostala potraživanja na kraju obračunskog razdoblja odnose se na:
 - potraživanja u iznosu od 12.839 kn za refundaciju bolovanja preko 42 dana
 - potraživanja u iznosu od 32 kn za isplaćeni povrat poreza i prirezaIz početnog stanja naplaćena su potraživanja u iznosu od 17.296 kn za bolovanja preko 42 dana
- 7. AOP 127** Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira na kraju obračunskog razdoblja nije promijenjen u odnosu na početno stanje. 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%.
- 8. AOP 152** Na ovoj poziciji evidentiraju se ostala nespomenuta potraživanja odnosno potraživanja od roditelja za produženi boravak. Stanje potraživanja na kraju godine odnose se na dospjela potraživanja u iznosu od 30.749 kn i na nedospjela u iznosu od 74.824 kn.

- 9. AOP 153** Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplaćen je u cijelosti iznos iz početnog stanja u iznosu od 6.666 kn a iznos na kraju obračunskog razdoblja od 7.336 kn odnosi se na nenaplaćen iznos iz tekuće godine za dospjela i nedospjela potraživanja. Dospjela potraživanja iznose 3.360 kn a nedospjela iznose 3.976 kn.
- 10. AOP 156** Ispravak vrijednosti potraživanja se 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 2.531 kn
 - po stopi od 100% za kašnjenja s naplatom iznad 3 godine u iznosu od 4.420 kn
- 11. AOP 157** Potraživanja od nefinancijske imovine odnose se na potraživanja za dugoročne obročne otplate za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo. Stanje na kraju godine smanjilo se za 16.6% u odnosu na početno stanje zbog otplaćenih obroka u fiskalnoj godini i jednokratne otplate ostatka potraživanja.
- 12. AOP 161** Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće za zaposlene za mjesec prosinac 2019.g. te za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2019.g. od MZO.
- 13. 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 2019.g. iz MZO i plaće djelatnika za prosinac 2019.g. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda. Stanje na kraju godine odnosi se na nedospjele obveze u iznosu od 790.522 kn.
- 14. AOP 166** Obveze za materijalne rashode iz početnog stanja su podmirene u cijelosti tijekom 2019.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini. Dospjele obveze na kraju godine iznose 48.165 kn a nedospjele obveze iznose 259.004 kn.
- 15. 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.
- 16. AOP 174** Ostale tekuće obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana u iznosu od 7.095 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 2.596 kn. Obveze za bolovanja se refundiraju između MZO i HZZO-a.
- 17. AOP 232 i 236** Višak i manjak prihoda u bilanci iskazan je nakon obvezne korekcije rezultata te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 56.646 kn /AOP232/ i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 99.737 kn /AOP 236/.

Bilješke uz PR-RAS

- 1. AOP 065** Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su veće za 586% u odnosu na prethodno razdoblje u iznosu od 347.352 kn za kapitalne pomoći u 2019.g. za knjige-udžbenike za učenike i za opremu od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 347.352 kn i ostvarene su u visini planiranih.
- 2. AOP 077** Prihodi od kamata na depozite po viđenju su manji za 16,4,6% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje uslijed manjeg stanja sredstava na žiro računu .

3. **AOP 127** Donacije od pravnih i fizičkih osoba smanjene su za 40,8% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Tekuće donacije ostvarene su u većem iznosu i to za 70.godišnjicu škole i za oplemenjivanje prostorija škole. Kapitalne donacije u tekućem razdoblju ostvarene su za računalnu opremu dok u prethodnom razdoblju za donirane knjige za knjižnicu.
4. **AOP 133** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su veći za 186.128 kn od prethodnog razdoblja. Ostvareni prihodi su namijenjeni za opremanje školske kuhinje i nabavu namještaja. Prihodi su ostvareni u visini planiranih.
5. **AOP 134** Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova u izvještajnom tekućem razdoblju nisu ostvareni u odnosu na prethodno zbog otplaćenog zajma u cijelosti.
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 20,8% u odnosu na prethodno razdoblje jer se smanjio broj djece s prilagođenim programom. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
8. **AOP 159** Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u slučaju nezaposlenosti su manje ostvareni jer je prestala zakonska obveza obračunavati iste u fiskalnoj godini.
9. **AOP 162** Službena putovanja manja su u odnosu na prethodno razdoblje za 21.633 kn . Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
10. **AOP 163** Naknade za prijevoz u tekućem razdoblju povećane su za 16,3% 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.
11. **AOP167** Rashodi za uredski materijal veći su u tekućem razdoblju jer su i potrebe bile veće za materijalom za redovno poslovanje i provođenje pojedinih aktivnosti. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
12. **AOP 171** Rashodi za sitni inventar su veći za 322,1% u odnosu na razdoblje prethode godine tijekom 2019.g. od Ministarstva znanosti i obrazovanja dodijeljena su nam sredstva za nabavu nastavnih pomagala za provođenje kurikuluma. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
13. **AOP 175** Usluge telefona pošte i prijevoza su znatno manji za 56,5% .Promjenom operatera ostvarili smo besplatne usluge u izvještajnom razdoblju.
14. **AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su za 45,2% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine ili više za 85.503 kn .U oba razdoblja izvršene su usluge postavljanja, brušenja i lakiranja parketa, odnosno postavljanje laminata u učionicama, soboslikarsko-ličilački radovi te redovni godišnji servisi. U 2019.g. izvršena je sanacija propusnog cjevovoda grijanja, popravak krovišta , preinaka plinskih instalacija, postavljanje protupaničnih svjetiljaka i montaža led reflektora, izrada pregradnog zida-klizna vrata.
15. **AOP 177** Usluge promidžbe i informiranja su veće od prethodnog razdoblja za usluge Propagandnog oglasa za 70. godišnjicu škole i dva postupka javne nabave.
16. **AOP 178** Komunalne usluge su povećane u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećane cijene komunalnih usluga u fiskalnoj godini.

17. **AOP 179** Zakupnine i najamnine su znatno veće od prethodnog razdoblja uslijed najamnine za korištenje HNK Varaždin za mjuzikl povodom 70. Godišnjice škole. Rashodi su obuhvaćeni financijskim planom.
18. **AOP 182** Računalne usluge su smanjene u iznosu od 12.819 kn zbog prelaska obrade obračuna plaće u gradsku riznicu.
19. **AOP 188** Rashode reprezentacije u izvještajnom razdoblju smo imali veće u odnosu na prethodno za ostvarenu reprezentaciju povodom 70. Godišnjicu postojanja škole.
20. **AOP 190** Pristojbe i naknade su veće za 5.411 kn zbog promjene broja zaposlenih u odnosu na prethodno razdoblje na koje utječe visina novčane naknade za neispunjavanje kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom.
21. **AOP 192** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su povećani u izvještajnom razdoblju za iznos od 2.582 kn za osiguranje učenika.
22. **AOP 202** Rashode za kamate za primljene zajmove u izvještajnom razdoblju nemamo u odnosu na prethodno jer su prema dugoročnom otplatnom planu otplaćene.
23. **AOP 255** Naknade građanima i kućanstvima u naravi u prethodnom razdoblju nisu ostvarene dok u izvještajnom da i odnose se na radne bilježnice i radne materijale za učenike financirane od strane nadležnog proračuna. Naknade su izvršene u visini planiranih.
24. **AOP 304** Prihodi od stambenih objekata-obročna otplata stanova manji su za 70% u odnosu na prethodno razdoblje zbog jednokratne otplate ostatka potraživanja u 2018.g.
25. **AOP 361-373** Rashodi za nabavu postrojenja i opreme veća su za 231.187 kn u odnosu na prethodno razdoblje odnosno za 194,0%. Izvršena je nabava uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje i zaštitu, i uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene iz izvora financiranja
 - pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 49.188 kn
 - prihoda od prodaje stanova u iznosu od 2.699 kn
 - vlastitih prihoda u iznosu od 75.746 kn
 - ostalih prihoda u iznosu od 20.846 kn
 - iz decentraliziranih prihoda u iznosu od 200.000 kn
 - iz donacija u iznosu od 1.700 knRashodi za nabavu opreme i postrojenja izvršeni su u visini planiranih.
26. **AOP 375** Rashodi za nabavu knjiga znatno su veći od prethodnog razdoblja za 304.357 kn. Vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 9.991 kn / bibliotečna građa/ i za nabavu knjiga-udžbenika za učenike u iznosu od 313.184 kn.
Nabava knjiga financirana je iz
 - pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 319.184 kn
 - vlastitih prihoda u iznosu od 3.991 kn

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 1.108.169 kn
 - dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 48.165 /AOP 037/
 - nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.060.004 kn /AOP 090/
2. **AOP 049** Dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 48.165 kn odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava i općih prihoda i primitaka. Obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća.36.794 kn
3. **AOP 091** Nedospjele obveze međuproračunskih korisnika u iznosu od 9.723 kn odnose se na:
 - bolovanje preko 42 dana u iznosu od 7.095 kn. Obveze se refundiraju između MZO i HZZO-a.
 - obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 2.596 kn
 - povrat poreza u državni proračun u iznosu od 32 kn.
4. **AOP 092** Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.050.281 kn odnose se na :
 - obveze za zaposlene u iznosu od 790.522 kn
 - ❖ za plaće za 12/2019.i ostale rashode za zaposlene za 12/2019. iz MZO u iznosu od 701.608 kn
 - ❖ plaće za produženi boravak i za pomoćnike u nastavi za 12/2019.iz gradskog proračuna i ostalih prihoda u iznosu od 88.914 kn
 - obveze za materijalne rashode u iznosu od 259,004 kn.
 - obveze za financijske rashode u iznosu od 755 kn.

Obrazac P-VRIO

1. **AOP 021** Proizvedena dugotrajna imovina tijekom 2019.g. je povećana za iznos prenesenog prava vlasništva na opremi unutar proračuna u iznosu od 414.416 kn.

Mjesto i datum: Varaždin,31.01.2020.g.

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



Zakonski predstavnik:
/potpis/