

Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA „LJUDEVIT GAJ“ KRAPINA
Sjedište obveznika: 49000 KRAPINA
Adresa sjedišta obveznika: TRG STJEPANA RADIĆA 1, KRAPINA
Razina: 31
Razdjel: 000

Broj RKP-a: 15866
Matični broj: 03079589
OIB: 68206344969
Šifra djelatnosti: 8520

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE

Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu.

• Bilješke uz Bilancu

Bilješka broj 1 – AOP 010 Poslovni objekti – stanje na dan 31.12.2017. uvećano je u odnosu na 01.01.2017. zbog dodatnih ulaganja na građevinskim objektima-izmjeni stolarije na istočnoj strani zgrade škole i izradi drenaže na južnoj strani zgrade.

Bilješka broj 2 – AOP 015 Uredska oprema i namještaj- stanje na dan 31.12. 2017. umanjeno je u odnosu na dan 01.01.2017. zbog isknjižavanja otpisane imovine iz knjigovodstvene evidencije (stara računalna oprema i namještaj)

Bilješka broj 3 – AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene- stanje na dan 31.12.2017. uvećano u odnosu na 01.01.2017. zbog nabave garderobnih ormara za odlaganje učeničkih stvari, aparata za uvezivanje dokumentacije te profesionalne mesoreznice za školsku kuhinju.

Bilješka broj 4 – AOP 031 Knjige stanje na dan 31.12.2017. uvećano je u odnosu na 01.01.2017. zbog nabave novih knjiga za šk. knjižnicu (primljena sredstva od MZO-a i Grada Krapine) te zbog darovanih knjiga.

Bilješka broj 5-AOP 049 Sitni inventar povećan je u odnosu na stanje 01.01.2017. zbog nabave novog sitnog inventara potrebnog za rad škole.

Bilješka broj 6 – AOP 052 Građevinski objekti u pripremi – stanje na dan 31.12.2017. povećano u odnosu na 01.01.2017. zbog pribavljanja dokumentacije potrebne za nadogradnju knjižnice i multimedijskog centra na postojećoj sportskoj dvorani matične škole u Krapini te za uređenje školskog trga ispred Matične škole u Krapini.

Bilješka broj 7 – AOP 067 Novac na računu – stanje 31.12.2017. manje je nego stanje 01.01.2017. i odgovara izvodu banke na dan 31.12.2017.

Bilješka broj 8 – AOP 080 Ostala potraživanja – stanje 31.12.2017. manje u odnosu na 01.01.2017. i odnosi se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana i potraživanja za utrošak vode od stanara u PŠ Donja Šemnica.

Bilješka broj 9-AOP 149 Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan stanje na dan 31.12.2017. odnosi se na potraživanja sredstava za provedbu sheme školskog voća, na dan 01.01.2017. nije ostvareno.

Bilješka broj 10– AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade- povećane u odnosu na dan 01.01.2017. i odnose se na neplaćene račune za školsku kuhinju (dospijela potraživanja do 30 dana 8.165. kn i nedospjela potraživanja za prosinac 24.895. kuna).

Bilješka broj 11- AOP 153 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga stanje na dan 31.12.2017. veće je u odnosu na dan 01.01.2017. i odnosi se na neplaćene račune za iznajmljivanje školske sportske dvorane i račune za prehranu zaposlenika (dospjelo 3.525. kn, nedospjelo 8.930. kn).

Bilješka broj 12 – AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prodani stan te je stanje 31.12.2017. veće u odnosu 01.01.2017. zbog obavljenog ispravka u knjiženju.

Bilješka broj 13 – AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće, pomoći, jubilarne nagrade i otpremnine za prosinac 2017. i veći su u odnosu na stanje 01.01.2017. zbog većih iznosa naknada u prosincu i veće osnovice za isplatu plaće nego prethodne godine.

Bilješka broj 14 – AOP 165 Obveze za zaposlene stanje 31.12.2017. veće je u odnosu na dan 01.01.2017. zbog više obračunatih jubilarnih nagrada i otpremnine te povećanih plaća nego u istom razdoblju prethodne godine.

Bilješka broj 15 – AOP 166 Obveze za materijalne rashode – stanje na dan 31.12.2017. manje u odnosu na 01.01.2017. – svi računi zaprimljeni u prosincu plaćeni su do 31.12.2017.

Bilješka broj 16 – AOP 170 Obveze za ostale financijske rashode povećane su u odnosu na 01.01.2017. zbog većih naknada banci.

Bilješka broj 17 - AOP 174 Ostale tekuće obveze – stanje na dan 31.12.2017. veće je u odnosu na 01.01.2017., a odnosi se na obvezu uplate 65 % prihoda od prodaje stanova u državni proračun, te na bolovanje refundacija preko HZZO-a.

Bilješka broj 18 – AOP 233 Višak prihoda poslovanja i AOP 238 Manjak prihoda od nefinancijske imovine- ostvaren je višak prihoda poslovanja 173.642. kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 110.686. kn. Raspodjela rezultata poslovanja izvršiti će se u sljedećem razdoblju.

Bilješka broj 19 – AOP 248 i AOP 249 Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja za školsku kuhinju, iznajmljivanje školskog prostora te za shemu školskog voća te su u odnosu na 01.01.2017. povećani. Od toga su dospjela potraživanja 11.690. kn za koje su poduzete mjere slanja opomene te nedospjela 40.695. kn (računi s dospijećem u siječnju 2018.).

Bilješka broj 20 – AOP 251- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (stanovi) veći su na dan 31.12.2017. nego 01.01.2017. iz razloga što je napravljen ispravak knjiženja u financijskoj dokumentaciji.

Bilješka broj 21 – AOP 275 i AOP 276 Obveze za rashode poslovanja odnose se na obveze za isplatu plaće i naknade plaća te materijalne rashode koji su podmireni u siječnju 2018.

Bilješka broj 22 – AOP 286 Ostale nespomenute obveze odnosi se na obveze uplate 65% prihodu u državni proračun za prodane stanove i obveze za bolovanje HZZO.

Bilješka broj 23 – AOP 290 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun odnosi se na povrat poreza na dohodak prema godišnjem obračunu poreza za 2017. god.

Promjene na ostalim AOP su neznatne i nemaju značajnijeg utjecaja na Bilancu.

Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

- **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka broj 24 – AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – prihodi za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa – manji su nego u prethodnom razdoblju zbog manjeg broja odobrenih osoba za stručno osposobljavanje.

Bilješka broj 25 – AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- (MZO za plaće, KZŽ za plaće pomoćnika u nastavi, natjecanja, „Zalogajček“ AZOO za županijska stručna vijeća i sl.)- u prethodnom razdoblju ostvareno je 7.152.307. kn, a u izvještajnom razdoblju 7.624.069 kn. Razlog zbog čega je došlo do većih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu je povećana osnovica za obračun plaće te veći broj pomoćnika u nastavi nego u prethodnoj godini.

Bilješka broj 26 – AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- u prethodnoj godini nije ostvaren prihod, a u 2017. su dobivena sredstva od MZO-a za nabavu knjiga i stručne literature za školsku knjižnicu.

Bilješka broj 27 – AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u tekućem izvještajnom razdoblju nisu ostvareni, škola je u ožujku 2016. provodila projekt Erasmus + u kojem su u posjet našim učenicima došlo 20 učenika i njihovih dvoje učitelja iz Španjolske.

Bilješka broj 28 – AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi manji su u ovom izvještajnom razdoblju zbog slabije naplate prohoda za školsku kuhinju.

Bilješka broj 29 – AOP 126 Prihodi od pruženih usluga – u prethodnom razdoblju ostvareno je 95.395. kn, a u tekućem izvještajnom razdoblju 76.850.kn što je rezultat manje zainteresiranosti za iznajmljivanje školske sportske dvorane te učionica korisnicima.

Bilješka broj 30 – AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba – u tekućem izvještajnom razdoblju su povećane zbog ostvarenih novčanih donacija za projekt razmjene učenika koji se provodi s našim učenicima i učenicima iz Njemačke za koji su tražene donacije od poduzeća i obrtnika iz naše županije.

Bilješka broj 31-AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u većem iznosu nego u prethodnom izvještajnom razdoblju – grad Krapina je doznačio veća sredstva iznad zakonskog standarda i to za sanaciju sportske dvorane i za krečenje i obnovu prostora škole.

Bilješka broj 32 – AOP 146 Ostali prihodi- u tekućem izvještajnom razdoblju nije ostvareno, u prethodnom izvještajnom razdoblju prikazana je nagrada u iznosu 1.500. kn za ostvarene rezultate na natjecanjima.

Bilješka broj 33 – AOP 149 Rashodi za zaposlene – povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće i većeg broja pomoćnika u nastavi.

Bilješka broj 34 – AOP 160 Materijalni rashodi – neznatno su smanjeni u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i to unutar *naknade troškova zaposlenima*- AOP 161 (naknade za prijevoz i stručno usavršavanje su smanjeni dok su službena putovanja i ostale naknade troškova zaposlenima nešto povećane u odnosu na prethodnu godinu); *rashodi za materijal i energiju*- AOP 166 su smanjeni u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (uredski materijal, energija i materijal za tekuće i investicijsko održavanje su smanjeni dok su materijal i sirovine za školsku kuhinju povećani zbog većeg broja učenika koji se hrane u školskoj kuhinji), *naknade troškova osobama izvan radnog odnosa* -AOP 184 smanjene u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg broja osoba na stručnom osposobljavanju; *ostali nespomenuti rashodi poslovanja*- AOP 185 smanjeni najvećim dijelom zbog manjeg iznosa reprezentacije (u prethodnom izvještajnom razdoblju reprezentacija je bila znatno povećana zbog ugošćivanja 20 učenika i 2 njihovih učitelja iz Španjolske koji su sudjelovali u projektu Erasmus +), dok su *rashodi za usluge* - AOP 174 povećani u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje najvećim dijelom na stavci za usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog sanacije stropa u školskoj sportskoj dvorani, popločivanja i krečenja ulaza u školsku zgradu, krečenja hodnika i učionica te brušenja i lakiranja parketa u učionicama. Unutar *rashoda za usluge*- AOP 174, usluge telefona, pošte i prijevoza smanjene su zbog toga što u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo troškova prijevoza učenika iz Španjolske koji su sudjelovali u projektu Erasmus + kao i intelektualne i osobne usluge jer su prethodne godine u sklopu projekta održane razne radionice koje su bile plaćene kroz autorski honorar.

Bilješka broj 35 – AOP 193- Financijski rashodi - bankarske usluge povećane u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog većeg prometa novčanih sredstava na računu.

Bilješka broj 36 – AOP 367 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – u prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno 38.258. kn, a u tekućem 39.790. kn; nabavljeni su garderobni ormarići za odlaganje učeničkih stvari, stroj za uvezivanje dokumentacije te profesionalna mesoreznica za školsku kuhinju.

Bilješke broj 37- AOP 375 - Knjige- u prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno 12.676. kn, a u tekućem izvještajnom razdoblju 22.156. kn – dobivena su sredstava od MZO i Grada Krapine za nabavu knjiga i stručne literature za školsku knjižnicu.

Bilješka broj 38 – AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – u prethodnom izvještajnom razdoblju iznose 226.375. kn, a u tekućem 267.318. kn i povećani su zbog ugradnje novih prozora na istočnoj strani zgrade matične škole u Krapini 131.065. kn (stari prozori su dotrajali i nije ih bilo moguće više obnoviti), zbog financiranja ishoda dokumentacije potrebne za

nadogradnju knjižnice i multimedijskog centra na postojećoj sportskoj dvorani škole te uređenja školskog trga ispred matične škole u Krapini 57.508. kuna i zbog izrade drenaže i sanacije zida na južnoj strani zgrade matične škole 78.745. kuna.

Ostali ovdje navedeni rashodi ostvareni su u manjem iznosu u odnosu na prethodno razdoblje te nisu značajno utjecali na poslovanje ili uopće nisu ostvareni tijekom izvještajnog razdoblja.

Bilješka broj 39 – AOP 635 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 62.955. i sastoji se od cjelokupno uplaćenih prihoda od HZZ-a za plaćanje doprinosa za stručno osposobljavanje, prihoda za nabavu prijenosnih računala od MZO, prihoda od KZŽ za „Zimske radionice“ za učenike, prihoda od donacija za daljnju razmjenu učenika u Njemačku i koristiti će se u svrhe za koje je prvotno namijenjen te ostalo za nabavu sredstava i pomagala za poboljšanje uvjeta rada.

- **Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Bilješka broj 40 – nisu ostvarene promjene u vrijednosti i obujmu imovine, niti promjene u vrijednosti i obujmu obveza.

- **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 41 -AOP 001 Stanje obveza 1.siječnja- 678.938. odnosi se na plaću i naknade za prosinac 2016. te na režijske troškove iz prosinca 2016. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2017.

Bilješka broj 42–AOP 036- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 732.755. kuna, od čega su nedospjele obveze 729.488. kuna za isplatu plaće (koja je isplaćena 10.01.2018.) i naknada za prosinac 2017. (isplaćene su 26.01.2018.) te materijalne rashode poslovanja s dospjećem do kraja siječnja 2018., a dospjele obveze iznose 3.267 kuna i to za dva računa s rokom dospijeaća do 31.12.2017. godine, a pristigli su u siječnju 2018. Svi računi i obveze podmireni su do 31.01.2018.

Bilješka broj 43-AOP 091 -Međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 25.972. kn i odnose se na obvezu uplate 65% stanarine u Državni proračun 24.230. kn i bolovanje HZZO 1.742. kn.

- **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Bilješka broj 44 – AOP 113 prikazuje rashode poslovanja umanjene za troškove prehrane djece.

Bilješka broj 45 – AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju prikazuju troškove prehrane djece.

U Krapini, 31.01.2018.

Osoba za kontaktiranje: Biserka König

Telefon: 049/370-618

Odgovorna osoba:

DRAGICA BELOŠEVIĆ

