

OSNOVNA ŠKOLA LUDBREG**42 230 LUDBREG****Kačićeva 17**

Šifra grada/općine: 244

Broj RKP-a: 13885

Matični broj: 03072266

OIB: 82884083985

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Oznaka razdoblja: 2015.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**OBRAZAC BILANCA**

U 2015. godini nije bilo značajnog ulaganja u nabavu nove imovine, pa tako na AOP 015 i 023 vidimo da je povećana vrijednost imovine za 7%, dok je na AOP 021 prvi puta upisana vrijednost, budući da su nabavljeni uređaji za korištenje u nastavi. AOP 031 povećan je zbog nabavljanja knjiga za potrebe knjižnice, ali i zbog nabave udžbenika u sklopu projekta Varaždinske županije, koji se posuđuju učenicima te ih na kraju školske godine vraćaju, tako da su oni vlasništvo škole. Na AOP 035 je značajno povećanje, budući da u prethodnim godinama nije bila obračunavan ispravak vrijednosti, a sada je obračunat prema važećim stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine. AOP 049 i 050 smanjen je zbog manjka sitnog inventara na inventuri, te djelomično zbog toga što su neka sredstva isknjižena sa sitnog inventara i proknjižena na dugotrajnu imovinu. AOP 064 smanjen je najvećim dijelom zbog toga što su na računu bila sredstva namijenjena za projekt zamjene postojećih fluo cijevi u postojećim rasvjetnim armaturama sa odgovarajućom novom LED rasvjetom, iz 2014. godine, a budući da je projekt realiziran tek tokom 2015. godine, sada su sredstva namjenski utrošena. AOP 073 ove je godine značajno manji, budući da je uputa Ministarstva financija o zatvaranju potraživanja došla tokom 12. mjeseca, dok je u prethodnoj godini to potraživanje ostalo otvoreno i zatvaralo se tijekom 2015. godine. AOP 158 nema značajnih odstupanja, osim što je u 2015. godini Pravilnikom promijenjen konto, pa je u prethodnoj godini popunjeno AOP 159, dok je u ovoj godini popunjeno AOP 161, koji se odnosi na plaću za 12. mjesec 2015. godine, koja bi u ovoj godini bila trinaesti rashod, te se zbog toga knjiži na konto 19311. AOP 225 smanjen je zbog toga što nije bilo značajnih ulaganja u imovinu, a vrijednost imovine

smanjila se ispravkom vrijednosti, velikim dijelom i zbog velikog povećanja ispravka vrijednosti knjiga.

Ukupan manjak u 2015. godini ostvaren je u iznosu od 235.200,00 kn, no budući da postoji preneseni višak iz prethodne godine, na kraju je višak prihoda 254.089,00 kn. AOP 250 su potraživanja za prihode poslovanja, a odnose se na račune za najam dvorane koji dospijevaju tek u 2016. godini. Obveze za nedospjele rashode na AOP 270 odnose se na obveze za zaposlene u iznosu od 738.203,95 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu od 149.913,46 kn, obveze za finansijske rashode u iznosu od 597,52 kn te obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu od 3.018,52 kn.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 povećan je najvećim dijelom zbog realizacije projekta zamjene postojećih fluo cijevi u postojećim rasvjetnim armaturama sa odgovarajućom novom LED rasvjetom, za koji je dobiven prihod od županije u iznosu od 320.809,75 kn te od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost u iznosu od 347.206,50 kn. U toku godine zbog porodiljnog smo imali potrebu zaposliti osobe na ugovor o djelu, zbog čega imamo značajne prihode od ministarstva u te svrhe. U AOP 065 iskazane su pomoći od Grada Ludbrega u iznosu od 152.542,07 kn, koje se koriste za plaćanje kuhinje djeci slabijeg imovinskog stanja, za korištenje za nabavu materijala za natjecanja i sport, te za nabavu materijala te i dio plaće za učiteljice u produženom boravku. Ministarstvo nam je doznačilo prihode za plaće zaposlenih u iznosu od 8.944.603,70 kn, 21.520,83 kn za prijevoz djece s teškoćama u razvoju te 22.167,00 kn za kuhinju i didaktiku za djecu s teškoćama u razvoju. 6.050,00 kn dobiveno je od sportskih saveza za natjecanja, 1.000,00 kn od Agencije za odgoj i obrazovanje za učiteljicu voditeljicu Županijskog stručnog vijeća, od Glazbene škole 46.863,00 kn te 347.206,50 kn od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost. AOP 069 je prihod za potrebe projekta „Veliki za male“. AOP 071 značajno je smanjen u odnosu na prethodno godinu zbog činjenice da u 2015. godini prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine nisu knjiženi na kontu 6422 nego na kontu 6615, odnosno po prvi puta su iskazani na AOP 121.

Rashodi poslovanja na AOP 147 povećani su iz istih razloga kao i prihodi, odnosno nastali su neki rashodi kojih u prošloj godini nije bilo, kao što je projekt zamjene fluo cijevi, povećanje rashoda za ugovore o djelu i slično. AOP 148 povećan je zbog činjenice da su plaće pomoćnika u nastavi u 2015. godini bile kroz cijelu godinu, a u 2014. godini projekt pomoćnika započeo je tek u 10. mjesecu po prvi puta. Osim toga, zaposlena je još jedna učiteljica u produženom boravku, budući da se broj učenika povećao, pa i to utječe na ukupno povećanje plaća. Plaća i prijevoz zaposlenih na teret ministarstva iznose 8.944.603,70 kn, i to rashodi za zaposlene iznose 8.508.080,57 kn, naknade za prijevoz 291.381,98 kn, ugovori o djelu 122.419,51 kn te naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu 22.721,64 kn, dok se ostatak rashoda za zaposlene odnosi na plaće pomoćnika u nastavi te učiteljica u produženom boravku. AOP 154 povećan je zbog isplate zaostalih

jubilarnih nagrada te zbog isplata otpremnina. Materijalni rashodi na AOP 160 povećani su najviše zbog povećanja AOP 162, odnosno zbog povećanja broja dnevnice, koje su se većinom odnosile na isplate mentorima prilikom pratnje na natjecanja, kao i učiteljima pratiteljima na ekskurzijama. AOP 163 povećan je zbog promjene načina obračuna putnih troškova zaposlenima, a povećao se i AOP 164 zbog činjenice da je bilo više stručnih usavršavanja nego u prethodnoj godini. AOP 168 povećan je zbog činjenice da je u prethodnoj godini ostvaren višak prihoda od kuhinje, pa je prehrana učenika pojačana sa novim jelovnicima te se zbog toga povećao rashod za namirnice. AOP 170 povećan je zbog nabavljanja materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, budući da se u ovoj godini dosta radilo na popravcima koje mogu obaviti naši domari. AOP 175 povećan je zbog toga jer je u ovoj godini prijevoz učenika u školu i iz škole (za koji račun stiže na školu, a podmiruje se iz sredstava koje skupljaju učenici) knjižen na konto 3231, dok u prethodnoj godini to nije bio slučaj. AOP 176 u ovoj godini je povećan zbog investicije koja je već ranije spomenuta, odnosno zbog zamjene postojećih fluo cijevi u postojećim rasvjetnim armaturama sa odgovarajućom novom LED rasvjetom, čiji je rashod iznosi 868.016,25 kn te zbog još jedne velike investicije, zamjene dijela stolarije u iznosu od 117.387,50 kn. AOP 181 povećan je zbog potrebe zapošljavanja osoba na ugovor o djelu. Naime, prilikom odlaska 3 učiteljice klavira iz Glazbenog odjela na porodiljni dopust, na natječaj se nije nitko javio te smo zbog toga bili prisiljeni zaposliti vanjske suradnike na ugovor o djelu. AOP 184 povećan je jer je tijekom cijele 2015. godine bila osoba na stručnom sposobljavanju, dok je u 2014. godini bila tek od 11. mjeseca. AOP 186 povećan je zbog povećanja AOP 190, odnosno povećanja članarine, budući je Glazbena škola pripojena Osnovnoj školi te plaćamo članarinu u iznosu od 400,00 kn mjesечно Hrvatskom društvu glazbenih i plesnih pedagoga. Također, povećan je AOP 191 zbog činjenice da u 2015. godini počinje plaćanje naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. AOP 397 značajno je manji nego u prethodnoj godini, budući da je bilo vrlo malo ulaganja u nabavu nove imovine. Ukupni manjak ostvaren u 2015. godini iznosi 235.200,17 kn, od čega je manjak prihoda poslovanja 132.892,83 kn, a manjak prihoda od nefinansijske imovine 102.307,24 kn. Manjak ostvaren u 2015. godini pokriti će se viškom iz 2014. godine, tako da ukupni višak nakon korekcije iznosi 254.088,93 kn.

OBRAZAC RAS-funkcijski

AOP 113 prikazuje ukupne rashode poslovanja te rashode za nabavu dugotrajne nefinansijske imovine, umanjen za rashode prehrane učenika koji su prikazani u AOP 122.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 odnosi se na obveze na dan 30.09.2015. godine te se odnose na obveze za materijalne rashode u iznosu 41.179,48 kn, obveze za finansijske rashode u iznosu 125,00 kn,

ostale obveze 13.353,92 kn te obveze za nabavu nefinancijske imovine 17.167,62 kn. Obveze za nedospjele rashode na AOP 270 odnose se na obveze za zaposlene u iznosu od 738.203,95 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu od 149.913,46 kn, obveze za financijske rashode u iznosu od 597,52 kn te obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu od 3.018,52 kn.

OBRAZAC P-VRIO

AOP 005 prikazuje povećanje dugotrajne imovine, koja se povećala zbog prijenosa laptopa koji su bili u vlasništvu Srednje škole, a odlaskom Srednje škole prešli su u vlasništvo Osnovne škole. Osim toga, povećana je vrijednost dugotrajne imovine zbog isknjiženja nekih sredstava sitnog inventara i prijenosa na dugotrajnu imovinu. Zbog toga i na AOP 007 vidimo smanjenje sitnog inventara koji je prenesen na dugotrajnu imovinu.

Računovođa:
Maja Cafuk

Ravnateljica:
Kristina Stanko