

OSNOVNA ŠKOLA AUGUST ŠENOA
31000 OSIJEK
DRINSKA 14
IBAN: HR1225000091102017038
Matični broj:03013944
OIB: 51819889227
Šifra djelatnosti: 8520

RAZINA: 31
RAZDJEL: 0
RKP: 09520
Šifra županije: 14
Šifra općine: 312
Br. tel.: 031/271-842 tajništvo
031/275-160 računovodstvo

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2016. - 31.12.2016. GODINE

Osnovna škola je proračunski korisnik i financira se iz proračuna Republike Hrvatske – Ministarstvo znanosti i obrazovanja i iz proračuna jedinice lokalne samouprave – Grada Osijeka.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Osnovna škola je u tijeku ovog obračunskog razdoblja ostvarila ukupne prihode i primitke u iznosu od (PR-RAS AOP 631) = 5.036.234 kn i ukupne rashode i izdatke u iznosu od (PR-RAS AOP 632) = 5.083.261 kn.

Ukupni prihodi poslovanja u razredu 6 u iznosu od AOP 001 = 5.028.242 kn sastoje se od:

- tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (odnosi se na plaće za zaposlene i ostale naknade, potpore i nagrade za zaposlene, prihode za županijska stručna vijeća) – AOP 066 = 3.975.254 kn,
- kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (Addiko Bank d.d.) – AOP 074 = 155 kn,
- ostalih nespomenutih prihoda (odnosi se na prihode od školske kuhinje, produženog boravka, naknade za izvanredni prijevoz učenika, sufinanciranje izleta i ekskurzija, ostale prihode za posebne namjene-stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa i vježbaonicu koja se održava za potrebe fakulteta) – AOP 113 = 254.839 kn,

- prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija (odnosi se na prihode koje ostvarimo na temelju iznajmljivanja dvorane i tekućih i kapitalnih donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna) – AOP 120 = 45.600 kn i
- prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (prihodi ostvareni za financiranje rashoda plaća za pomoćnike u nastavi, za materijalne i stvarne troškove, prijevoz učenika, tekuće i investicijsko održavanje te hitne intervencije) – AOP 127 = 745.643 kn.

Ukupni rashodi poslovanja u razredu 3 u iznosu od AOP 147 = 5.050.780 kn sastoje se od:

- bruto plaća za zaposlenike (plaće za redovan rad i posebne uvjete rada) - AOP 149 = 3.246.789 kn,
- ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade i razlike jubilarnih nagrada, darovi za djecu za Svetog Nikolu, pomoći u slučaju rođenja djeteta, regresi za godišnje odmore, plaće zaposlenima za natjecanje iz hrvatskoj jezika i mentorski rad) - AOP 154 = 130.763 kn,
- doprinosi na plaće (doprinosi poslodavca za obvezno zdravstveno osiguranje i za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti) - AOP 156 = 538.966 kn,
- naknade troškova zaposlenika (službena putovanje, naknade za prijevoz, stručna usavršavanja zaposlenika) - AOP 161 = 116.291 kn,
- rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, materijal i sirovine za školsku kuhinju i produženi boravak, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar) - AOP 166 = 567.331 kn,
- rashodi za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge) - AOP 174 = 378.532 kn,
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (osobe koje su na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa) - AOP 184 = 32.447 kn,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) - AOP 186 = 32.193 kn i

- financijski rashodi (bankarske usluge i usluge platnog prometa) - AOP 194 = 7.468 kn.

Na računu razreda 7 nalaze se prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (prodaje stanova) koje Škola dobije od Zavoda za stanovanje Osijek na AOP 294 = 1.976 kn.

Na računu razreda 4 nalaze se rashodi za nabavu nefinancijske imovine (uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, knjige) na AOP 334 = 30.645 kn.

Na računu razreda 8 nalaze se primici od financijske imovine i zaduživanja – nabava mobilnih uređaja preko Hrvatskog Telekom d.d. kroz tzv. financijski leasing (stručni termin) na AOP 408 = 6.016 kn. Knjiženje poslovne promjene provjereno sa savjetnicom časopisa Poslovni edukator, gospođom Ivanom Ban.

Na računu razreda 5 nalaze se izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova – nabava mobilnih uređaja preko Hrvatskog Telekom d.d. na AOP 519 = 1.836 kn. Ostatak izdataka pristizat će u naredne dvije godine (točnije 2017. i 2018. godine) u ratama kako je dogovoreno sa Hrvatskim Telekomom d.d.

Ukupno je nenaplaćeno (obračunatih prihoda) izlaznih faktura za školsku kuhinju koju financira Grad Osijek i Dom za odgoj djece i mladeži u iznosu od - AOP 407 = 1.776 kn.

Ukupno prihodi i primici iznose AOP 631 = 5.036.234 kn, a ukupni rashodi i izdaci iznose AOP 632 = 5.083.261 kn. U slijedećem razdoblju raspoloživ je višak prihoda i primitaka u iznosu od AOP 637 = 85.091 kn. Navedeni višak predstavlja zbroj viška prihoda i primitaka ostvarenih na kraju 2016. godine i viška prihoda i primitaka prenesenog iz 2015. godine.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je 42, a prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada je 36 iz razloga što ima zaposlenika koji nemaju puno radno vrijeme.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Osnovna škola August Šenoa je kao vježbaonica studenata od Fakulteta za odgojne i obrazovne znanosti na poklon dobila jedan korišteni digitalni projektor BenQ MX511, rezolucije XGA sa neto sadašnjom vrijednosti u iznosu od 74,31 kune. Stoga su u Obrazcu P-VRIO nastupile promjene u obujmu imovine na kontu 91512 u iznosu od 74 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Osnovna škola August Šenoa je prema funkcijskoj klasifikaciji koja se odnosi na funkciju 09 – Obrazovanje, ostvarila ukupnih rashoda u tekućoj godini u visini od AOP 110 = 5.081.425 kn, od čega na osnovno obrazovanje odlazi AOP 113 = 4.890.035 kn, a na dodatne usluge u obrazovanju (prehrana učenika u školi) AOP 122 = 191.390 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Na početku izvještajnog razdoblja na poziciji AOP 001= 384.056 kn nalazi se stanje obveza sa datumom 01. siječnja 2016. godine, a na poziciji AOP 038 = 416.205 kn nalazi se stanje obveza u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine odnosno stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja. Na ukupno povećanje obveza utjecalo je povećanje obveza za zaposlene, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, ostale tekuće obveze i obveze za tuzemne kredite i zajmove.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilanca je financijsko izvješće u kojem se iskazuje stanje imovine, obveza i kapitala na 31. prosinca 2016. godine. AOP 001 koji se odnosi na imovinu mora biti jednak AOP-u 162 obveze i vlastiti izvori. U našem slučaju, stanje imovine jednako je stanju obveza i vlastitih izvora i iznosi 1.723.247 kn.

U tablicama su radi lakšeg praćenja prikazane vrijednosti imovina i obveza u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine, a opisi pojedinih vrijednosti nalaze se ispod tablice.

Račun iz računskog	OPIS	AOP	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
--------------------	------	-----	---------------------	---------------------	--------------

plana					
1	2	3	4	5	6
022	Postrojenja i oprema	014	47.368	53.779	113,5
0211	Stambeni objekti	009	0	0	0
0212	Poslovni objekti	010	2.959.720	2.959.720	100,0
0214	Ostali građ.objekti	012	64.824	64.824	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	015	456.049	426.410	93,5
0222	Komunikacijska oprema	016	173.177	179.193	103,5
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	8.787	8.787	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	5.820	5.820	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	020	10.242	10.242	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	29.190	35.618	122,0
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	1.848.154	1.885.887	102,0
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	635.897	612.291	96,28
042	Sitni inventar u upotrebi	049	515.475	557.366	108,1

Vrijednost na pojedinim kontima su se smanjila sa 31.12.2016. zbog ispravka vrijednosti za iznose vidljive na kontima 02921 i 02922 u razdoblju od 1.1.2016. do 31.12.2016. godine. Ispravak vrijednosti obavlja se po prosječnim godišnjim stopama linearnom metodom prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu propisanim stopama ispravaka vrijednosti dugotrajne imovine.

Sitni inventar u upotrebi se 2016. godine u odnosu na 2015. godinu povećao za 8,1 % .

Račun iz računskog plana	OPIS	AOP	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. Prosinca	Indeks (5/4)
1	Financijska imovina	063	518.051	498.893	96,3
11	Novac u banci i blagajni	064	136.174	91.038	66,9
111	Novac u banci	065	135.054	90.194	66,8
113	Novac u blagajni	071	1.120	844	75,4

Stanje na žiroračunu škole u razdoblju od 1.1.2016. do 31.12.2016. se u odnosu na prošlu godinu smanjilo jer su se povećali rashodi za troškove poslovanja.

Stanje blagajne u razdoblju od 1.1.2016. do 31.12.2016. u odnosu na 2015. godinu smanjilo se za 75,4 %.

Račun iz računskog plana	OPIS	AOP	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. Prosinca	Indeks (5/4)
19	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	158	380.001	406.079	106,9
191	Rashodi budućeg razdoblja	159	380.001	0	
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	161	0	406.079	

Na kontu 193 nalaze se rashodi budućeg razdoblja koja se sastoje od plaća zaposlenih za prosinac 2016. godine, pomoći za novorođeno dijete, doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, naknada za invalide, dar za djecu povodom Svetog Nikole, otpremnine za djelatnicu koja je sa 31.prosincem 2016. godine otišla u mirovinu, božićnice, a za što će isplata biti u siječnju 2017. godine. U rashodima budućeg razdoblja ulaze i računi sa 31. prosincem 2016. godine koji imaju dospjeće plaćanja u siječnju 2017. godine, a za koje će sredstva doznačiti Grad Osijek.

Račun iz računskog plana	OPIS	PR-RAS	BILANCA
9221	Višak prihoda poslovanja	85.091	85.091

U 2016. godini ostvareno je viška prihoda od poslovanja koji je raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 85.091 kn.

Osijek, 31. prosinca 2016. godine

Osoba za kontaktiranje
Bereš Anamarija

Zakonski predstavnik
Krešimir Čosić

