ŽUPANIJA VARAŽDINSKA

OSNOVNA ŠKOLA FRANJE SERTA

**B E D NJ A**

LJUDEVITA GAJA 15

42253 BEDNJA

OIB: 71132268218

Matični broj: 03125475

Šifra djelatnosti: 8520

Razina: 31

RKDP: 13810

Šifra županije: 5

Šifra općine: 12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**OBRAZAC PR-RAS**

**AOP 065** Prihodi od ministarstva za plaće zaposlenika, materijalna prava zaposlenika, za naknade učiteljima – mentorima polaznika stručnog osposobljavanja za rad. Prihodi manji u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenja naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, smanjenja prekovremenog rada učitelja, zbog bolovanja zaposlenika duljeg od 42 dana.

**AOP 068**  Prihodi za projekt EU – Osiguravanje pomoćnika učenicima u školama Varaždinske županije. Prihodi veći u odnosu na prethodnu godinu jer je projekt u 2015. g. duže trajao.

**AOP 108** Sastoji se od prihoda:

Uplate učenika za školsku kuhinju – OŠ Franje Serta Bednja 142.787,00 kn

Uplate učenika za školsku kuhinju – PŠ Josip Jedvaj Vrbno 52.727,00 kn

Uplate općine za sufinanciranje školske kuhinje 20.282,00 kn

Uplate Crvenog križa za sufinanciranje školske kuhinje 2.175,00 kn

Uplate učenika za školu plivanja, terensku nastavu 13.994,00 kn

Uplate učenika za osiguranje od nezgode 5.850,00 kn

Uplate HZZ-a – za doprinose polaznika stručnog osposobljavanja za rad 14.716,00 kn

Prihodi na AOP 108 manji u odnosu na prihode AOP 108 u istom razdoblju prethodne godine. Navedeni prihodi u istom razdoblju prethodne godine uključivali su prihode za školu u prirodi, maturalna putovanja i jednodnevne izlete. Financijski plan škole za 2015. g. umanjuje se za sredstva za školu u prirodi, maturalna putovanja i jednodnevne izlete.

**AOP 121** Prihodi od uplata za najam dvorane i učionica škole. Prihodi veći u odnosu na prethodnu godinu jer su u 2015. g. naplaćena potraživanja za najam učionica škole iz 2014. g.

**AOP 128** Prihodi iz nadležnog proračuna – Varaždinske županije za financiranje tekućih rashoda poslovanja i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Prihodi veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većih ulaganja u nefinancijsku imovinu.

**AOP 176** Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani zbog većih troškova ulaganja u održavanje škole:

Sanacija ulaznog podesta škole 18.970,00 kn

Montaža novih razvodnih ormara, popravak peći za centralno grijanje 21.417,00 kn

Ispitivanja instalacija 3.750,00 kn

Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja 9.160,00 kn

**AOP 180** Rashodi za zdravstvene usluge povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog većih rashoda za sistematske preglede zaposlenika:

Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika škole 27.155,00 kn

Ostale zdravstvene usluge 6.308,00 kn

**AOP 183** Rashodi za ostale usluge smanjeni u odnosu na prethodnu godinu. U istom razdoblju prethodne godine uključivali su rashode za školu u prirodi, maturalna putovanja i jednodnevne izlete. U 2015. g. troškove navedenih putovanja roditelji učenika škole podmirivali su izravno turističkim agencijama. Rashodi na AOP 183:

Izdaci za grafičke i tiskarske usluge 989,00 kn

Izdaci za terensku nastavu i školu plivanja 23.166,00 kn

Ostale usluge 2.226,00 kn

**AOP 191** Rashodi za pristojbe i naknade povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog obveze plaćanja novčane naknade zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom.

**AOP 353** Rashodi za postrojenja i opremu povećani u odnosu na prethodnu godinu. Za potrebe škole nabavljena su računala i računalna oprema, namještaj za učionice, oprema za kuhinju, sportska oprema i oprema za školsko igralište.

**AOP 367** Rashodi za nabavu udžbenika za učenike te rashodi za knjige za knjižnicu financirani od strane nadležnog proračuna – Varaždinske županije.

**AOP 404** U poslovanju 2015. g. ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 18.697,31 kn. Manjak prihoda poslovanja ostvaren je zbog postojanja viška prihoda iz prethodne godine. Školski odbor je odlučio da se ostvareni višak prihoda troši prema namjeni u 2015. g. Manjak prihoda u 2015. g. pokriven je viškom vlastitih prihoda iz prethodne godine.

Pod ostalim stavkama navedenog obrasca nema većih odstupanja u odnosu na prošlu godinu. Prema Financijskom planu za 2015. g., prihodi su se koristili u svrhu za koju su bili namijenjeni.

**OBRAZAC BILANCA**

U imovini škole promjene su uzrokovane nabavom nove imovine, ispravkom vrijednosti imovine za 2015. g., rashodom dotrajale imovine.

**AOP 014** Na dan31.12.2015.povećana je vrijednost postrojenja i opreme u odnosu na 01.01.2015. što je rezultat nabave opreme za potrebe škole.

**AOP 030** Na dan 31.12.2015.povećana je vrijednost knjiga u odnosu na 01.01.2015. što je rezultat nabave udžbenika za učenike, knjiga za knjižnicu.

**AOP 064** Na dan 31.12.2015.iskazana su novčana sredstva u iznosu od 141.992,46 kn.

**AOP 080** Potraživanja od HZZO-a za isplaćeno bolovanje preko 42 dana.

**AOP 152** Potraživanja za sufinanciranje školske kuhinje.

**AOP 153** Potraživanja za najam dvorana i učionica škole.

**AOP 157** Potraživanja za otplatu stanova**.**

**AOP 161** Rashodi budućih razdoblja koji se odnose na plaću zaposlenika za 12/2015

**AOP 165** Obveze za zaposlene za plaću 12/2015

**AOP 166**  Obveze za materijalne troškove za 12/2015 koje su podmirene tijekom siječnja 2016. g.

**OBRAZAC OBVEZE**

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na obveze za zaposlene (čine ih nedospjele obveze za plaću zaposlenika za 12/2015), nedospjele obveze za materijalne rashode, te dospjele međusobne obveze proračunskih korisnika (bolovanje preko 42 dana na teret HZZO-a). Nedospjele obveze za materijalne rashode čine obveze prema dobavljačima za isporučene robe i usluge čije plaćanje dospijeva iza 31.12.2015.

**OBRAZAC P-VRIO**

Na **AOP 021** iskazano je smanjenje u obujmu imovine za iznos isknjiženja neotpisane vrijednosti školskih stolica (954,00 kn) prema Odluci ravnatelja o rashodovanju. Na **AOP 032** iskazano je smanjenje u obujmu imovine za iznos potraživanja za najam dvorane (800,00 kn). Poduzele su se mjere za naplatu potraživanja, ali predstavnik sportske udruge koji je koristio dvoranu nije reagirao. S obzirom na malu vrijednost potraživanja i zastaru, ravnatelj je odlučio otpisati potraživanje.

U Bednji, 29.01.2016.

Osoba za kontaktiranje: Ravnateljica:

Kornelija Vusić Sanja Majcen