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** Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. g. sastoji se od prihoda:

Uplate Ministarstva za plaće i materijalna prava zaposlenika………………………….......4.242.313,46 kn

Uplate Ministarstva za prijevoz zaposlenika na posao i s posla……………...………………266.252,58 kn

Uplate Ministarstva za naknadu zbog nezapošljavanja kvote osoba s invaliditetom……….....11.204,87 kn

Uplate Agencije za odgoj i obrazovanje…………………………………………………….......1.799,21 kn

Uplate Općine Bednja……………………………………………………………………….......2.500,00 kn

**AOP 068** Prihodi za projekt EU – Osiguravanje pomoćnika učenicima u školama Varaždinske županije. Prihodi za projekt izostaju u 2016. g. jer škola nije uključena u projekt.

**AOP 108** Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. g. sastoji se od prihoda:

Uplate učenika za školsku kuhinju – OŠ Franje Serta Bednja……………………………….120.990,50 kn

Uplate učenika za školsku kuhinju – PŠ Josipa Jedvaja Vrbno..………………………………47.200,00 kn

Uplate Općine Bednja za sufinanciranje školske kuhinje……………………………………..18.479,00 kn

Uplate Crvenog križa za sufinanciranje školske kuhinje……………………………………….4.462,50 kn

Uplate za „Projekt prehrane djece“ – Zaklada „Hrvatska za djecu“…………………………..13.185,77 kn

Uplate učenika za školu plivanja, jednodnevne izlete i terensku nastavu…………………......34.737,35 kn

Uplate Općine Bednja za sufinanciranje škole plivanja………………………………………..9.450,00 kn

Uplate učenika za osiguranje od nezgode……………………………………………………...5.820,00 kn

Uplate učenika za uništene udžbenike…………………………………………………………….84,00 kn

**AOP 128** Prihodi iz nadležnog proračuna – Varaždinske županije za financiranje tekućih rashoda poslovanja i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Prihodi manji u odnosu na izvještajno razdoblje u prethodnoj godini zbog smanjenja iznosa financiranja po razrednom odjelu.

**AOP 148** Rashodi za plaću i materijalna prava zaposlenika………………………………4.254.150,67 kn

Rashodi za nagrade za učitelje mentore na školskim natjecanjima..............................................1.200,00 kn

Rashodi plaće za prekovremeni rad (AOP 152) i rashodi za posebne uvjete rada (AOP 153) smanjeni u odnosu na izvještajno razdoblje u prethodnoj godini jer je smanjena potreba za prekovremenim radom učitelja uslijed smanjenja broja razrednih odjela (1 odjel manje).

**AOP 168** Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. g. sastoji se od rashoda:

Pomoćni materijal………………………………………………………………………………....154,28 kn

Namirnice za potrebe školske kuhinje OŠ Franje Serta Bednja………………………….......152.050,37 kn

Namirnice za potrebe školske kuhinje PŠ Josipa Jedvaja Vrbno……………………………...60.420,57 kn

Namirnice za potrebe školske kuhinje – sufinancira Crveni križ……………………………….4.462,50 kn

Namirnice za potrebe školske kuhinje – sufinancira Zaklada „Hrvatska za djecu“…………….9.506,76 kn

Ostali materijal i sirovine……………………………………………………………………......4.441,16 kn

Rashodi za namirnice za školsku kuhinju povećani u odnosu na izvještajno razdoblje u prethodnoj godini zbog postojanja viška prihoda od školske kuhinje iz 2015. g. koji je prema Odluci Školskog odbora namijenjen za poboljšanje kvalitete prehrane učenika u školskoj kuhinji u 2016. g.

**AOP 176** Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. g. sastoji se od rashoda:

Ispitivanje unutarnje hidrantske mreže, opločenje poda učionice……………………………..25.161,50 kn

Ugradnja vrata u PŠ Josipa Jedvaja Vrbno………………………...………………....................2.500,00 kn

Održavanje informatičke opreme………………………………..................................................6.713,03 kn

Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja………………………………………………4.596,25 kn

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjeni u odnosu na izvještajno razdoblje u prethodnoj godini zbog smanjenih troškova održavanja.

**AOP 178** Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. g. sastoji se od rashoda:

Opskrba vodom…………………………………………………………………………………8.634,92 kn

Iznošenje i odvoz smeća………………………………………………………………………...7.527,78 kn

Deratizacija i dezinsekcija………………………………………………………………………1.650,00 kn

Dimnjačarske i ekološke usluge…………………………………………………………………6.440,00 kn

Pričuva…………………………………………………………………………………………..1.479,96 kn

Ostale komunalne usluge (servisi vatrogasnih aparata, naknada za uređenje voda)…………..12.896,90 kn

Rashodi za komunalne usluge povećani u odnosu na izvještajno razdoblje u prethodnoj godini zbog povećanja naknade za uređenje voda.

**AOP 180** Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. g. sastoji se od rashoda:

Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika škole………………………………...20.489,94 kn

Ostale zdravstvene usluge…………………………………………………………………….....4.807,57 kn

Rashodi za zdravstvene usluge smanjeni u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih rashoda za sistematske preglede zaposlenika.

**AOP 185** Rashodi zanaknade troškova polaznikastručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa. Rashodi smanjeni u izvještajnom razdoblju tekuće godine jer Škola nije zaposlila polaznika stručnog osposobljavanja.

**AOP 191** Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. g. sastoji se od rashoda:

Upravne i administrativne pristojbe………………………………………………………………...40,00 kn

Sudske pristojbe…………………………………………………………………………………...250,00 kn

Javnobilježničke pristojbe……………………………………………………………………….1.200,00 kn

Naknada zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom………………………..11.204,87 kn

**AOP 193** Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. g. sastoji se od rashoda:

Rashodi protokola…………………………………………………………………………………365,00 kn

Rashodi za školu plivanja, jednodnevne izlete i terensku nastavu…………………………….47.915,00 kn

Izdaci za natjecanja učenika……………………………………………………………………..5.073,81 kn

Ostali nespomenuti rashodi………………………………………………………………………..596,08 kn

Rashodi za jednodnevne izlete veći u odnosu na izvještajno razdoblje u prethodnoj godini jer su u prethodnoj godini troškove jednodnevnih izleta roditelji učenika škole podmirivali izravno turističkoj agenciji.

**AOP 277** Nenaplaćeni obračunati prihodi:

Prihodi od Općine Bednja za sufinanciranje školske kuhinje…………………………………..3.490,50 kn

Prihodi od učenika za školsku kuhinju…………………………....……………………………....251,00 kn

Prihodi od Općine Bednja za iznajmljivanje učionica škole………………………………......11.400,00 kn

**AOP 353** Za razdoblje 01.01. – 31.12.2016. g. sastoji se od rashoda:

Računala i računalna oprema………………………………………………………………......32.507,20 kn

Stolovi i stolice za blagovaonu škole…………………………………………………………..35.764,00 kn

Rashodi za postrojenja i opremu povećani u odnosu na izvještajno razdoblje u prethodnoj godini zbog postojanja viška vlastitih prihoda iz 2015. g. koji je prema Odluci Školskog odbora namijenjen za nabavu nefinancijske imovine u 2016. g.

**AOP 404** U poslovanju izvještajnog razdoblja u 2016. g. ostvaren je manjak prihoda poslovanja zbog postojanja viška vlastitih i namjenskih prihoda iz 2015. g. Prema Odluci Školskog odbora preneseni višak prihoda iz 2015. g. raspoređen je u 2016. g. na AOP 275 – Višak prihoda od školske kuhinje za nabavu namirnica školske kuhinje, te na AOP 398 – Višak vlastitih prihoda za nabavu nove nefinancijske imovine.

**AOP 635** Ukupno preneseni višak prihoda iz 2015. g. umanjen je za iznos 807,18 kn zbog povrata više uplaćenih sredstava HZZ-a za stručno osposobljavanje.

**AOP 641 i AOP 642** Ukupni priljevi i odljevi smanjeni u odnosu na prethodnu godinu zbog eliminiranja prometa preko žiroračuna prilikom isplate plaće iz državnog proračuna. Sredstva iz državnog proračuna u 2016. g. više nije potrebno knjižiti preko žiroračuna.

**OBRAZAC BILANCA**

U imovini škole promjene su uzrokovane nabavom nove imovine, ispravkom vrijednosti imovine za 2016. g., rashodom dotrajale imovine.

**AOP 015** Na dan31.12.2016. g.smanjena je vrijednost uredske opreme i namještaja u odnosu na 01.01.2016. g. što je rezultat rashoda dotrajalog namještaja i neispravnih računala.

**AOP 064** Na dan 31.12.2016. g.iskazana su novčana sredstva u iznosu od 88.079,40 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 12/2016

**AOP 165** Obveze za zaposlene za plaću 12/2016 i za otpremninu 12/2016

**AOP 166**  Obveze za materijalne rashode za 12/2016 koje su podmirene tijekom siječnja 2017. g.

**AOP 223** Unaprijed naplaćena rata za otplatu stana-za 1/2017

**OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) istovjetno je stanju nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 097). Na dan 31.12.2016. g. nema nepodmirenih dospjelih obveza.

**AOP 097** Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja obuhvaćaju:

AOP 098 Nedospjele obveze za uplatu sredstava u državni proračun–uplata 65 % iznosa od otplate stanova za 12/2016………………………………………………………………………………….98,56 kn

AOP 099 Nedospjele obveze za plaću zaposlenika za 12/2016……………..........................330.806,66 kn

AOP 099 Nedospjele obveze za materijalna prava zaposlenika–otpremnina za 12/2016….....11.837,21 kn

AOP 099 Nedospjele obveze za prijevoz zaposlenika na posao i s posla za 12/2016...............24.266,76 kn

AOP 099 Nedospjele obveze za naknadu zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom za 12/2016.…………………………………………………………………………………...............936,00 kn

AOP 099 Nedospjele obveze za materijalne rashode za 12/2016..……………………............61.952,00 kn

Nedospjele obveze za materijalne rashode čine obveze prema dobavljačima za isporučene robe i usluge čije plaćanje dospijeva iza 31.12.2016. g.

U Bednji, 30.01.2017.

Osoba za kontaktiranje: Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

/Kornelija Vusić/ /Sanja Majcen/