

NADLEŽNI PRORAČUN:ZADARSKA ŽUPANIJA
BROJ RKP-a:12876
MATIČNI BROJ:03141764
OIB: 08993869784
NAZIV OBVEZNIKA:OSNOVNA ŠKOLA NOVIGRAD
POŠTA I MJESTO:23312 NOVIGRAD
ULICA I KUĆNI BROJ:7
ŠIFRA DJELATNOSTI:8520
RAZDJEL:0
ŠIFRA GRADA/OPĆ.:537
ŠIFRA ŽUPANIJE:13

Bilješke uz financijska izvješća 01.01.-31.12.2016.

Osnovna škola Novigrad nema žiro račun i posluje putem Riznice Zadarske županije.

BILANCA

AOP 015

Temeljem Izvješća o uništenju rashodovane dugotrajne, kratkotrajne i donirane imovine od 18. kolovoza 2016. god. Klasa:406-05/16-01-01, Ur. broj:2198-1-29-16-04 isknjiženo je uredske opreme i namještaja u ukupnoj vrijednosti

- Nabavna vrijednost	66.945,36 kn
- Ispravak vrijednosti	66.945,36 kn
- Sadašnja vrijednost	0,00 kn .

Radi se o zastarjelim računalima, pisačima za koje nema ekonomske isplativosti ulagati. Zbrinuti su na odlagalište "Sirovina"d.o.o. Zadar. Dio imovine je odnijet na deponij smeća Općine Novigrad (klupe, stolice, ..).

AOP 017

Temeljem Izvješća o uništenju rashodovane dugotrajne, kratkotrajne i donirane imovine od 18. kolovoza 2016. god. Klasa:406-05/16-01-01, Ur. broj:2198-1-29-16-04 isknjiženo je opreme za održavanje i zaštitu u ukupnoj vrijednosti

- Nabavna vrijednost	11.185,00 kn
- Ispravak vrijednosti	11.185,00 kn
- Sadašnja vrijednost	0,00 kn.

Radi se o starim termoakumulacijskim pećima koje su dijelom neispravne a neke se ne koriste.

Škola ima centralno grijanje i nema potrebe ih popravljati te da stoje a ne koriste se. Općini Novigrad donirane su dvije termoakumulacijske peći za potrebe "Male škole" u vrijednosti

-Nabavna vrijednost 2.268,58 kn
-Ispravak vrijednosti 2.268,58 kn
-Sadašnja vrijednost 0,00 kn

AOP 019

Škola je nabavila novu kosilicu u vrijednosti 2.670,00 kn. Zbog vijeka trajanja evidentirana je na dugotrajnoj imovini.

AOP 021

Škola je u pilot projektu "e-Škole" koju provodi "Carnet". Navedeno zahtijeva i opremu. Nabavili smo 4 projektora u vrijednosti 11.396,20 kn.

AOP 023

Do odstupanja u odnosu na 2015. godinu je došlo zbog naprijed navedenih isknjiženja imovine.

AOP 029

Škola ima stari školski autobus kojem se približava izjednačavanje nabavne vrijednosti sa ispravkom vrijednosti.

AOP 32

Prilikom popisa dugotrajne imovine na dan 31. prosinca 2016. godine Inventurna komisija je pronašla slike koje nisu evidentirane u imovini škole. Pretpostavka je da su donirane prijašnjih godina ali ih prijašnje komisije nisu evidentirale ne znajući da se i donacije moraju evidentirati. Radi se o 5 slika nepoznatih umjetnika za koje je Inventurna komisija izvršila procjenu te ih uključila u imovinu škole. Procjena je 5.700,00 kn. Evidentirane su na kontima 9151202 Promjena u obujmu imovine/91111 Izvori vlasništva za nefinancijsku imovinu.

AOP 63,140,154,161

Škola nema žiro račun. Svi prihodi uplaćuju se na žiro račun Riznice Zadarske županije. Sredstva uplaćena u riznicu vodimo na kontu 16721 Potraživanja za prihode proračuna korisnika uplaćene u proračun.

Konto 16721	2015.	31. 12. 2016.
-Sredstva HZZZ-stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa 2015./16.	20.562,17	262,92
- Ostatak od šteta „Allianz osiguranje“	18,75	-
-Najam školskog hola udruzi "Ritam"	-	400,00
-Sredstva stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa-2016.	-	4.623,02
Ukupno:	=20.580,92	= 5.285,94

Konto 16721 Potraživanje za prihode proračuna na dan 31. 12. 2016. iznosi 5.285,94 kn.

Konto 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

- Evidentirana je plaća 12./2016.	174.216,80 kn
- "Hrvatski Telekom" rn. 5006000685-208-0 za 12./2016.	349,22 kn
Ukupno:	= 174.566,02 kn

AOP 233, 234

Primjenom Okružnice o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine od Ministarstva financija (5. siječnja 2017.) javlja nam se metodološki manjak.

Evidentirani su svi rashodi koji se odnose na 2016. godinu, a prihodi primljeni do 31.12. 2016. godine.

	2015.	2016.
Ostatak neutrošenih prihoda		
-Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog od	20.562,17 kn	- 532,48 = 20.029,69*
-Ostatak sredstava od	18,75 kn	18,75
Manjak prihoda (rashodi 12./2015.)	- 6.096,17 kn	- 6.096,17
Višak prihoda	14.484,75 kn	=13.952,27

***Dana 22. ožujka 2016. Hrvatskom zavodu za zapošljavanje vraćeno je 532,48 kn za prekinuto stručno osposobljavanje čime je izvršena korekcija na kontu 92111 Višak prihoda za navedeni iznos.**

Nakon obračuna prihoda i rashoda i korekcije rezultata za primljena sredstva na kontu 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imamo **metodološki manjak od 845,86 kn.**

Višak prihoda	13.952,27 kn
Višak prihoda poslovanja 2016.	+ 13.221,22 kn
Korekcija manjka od nef. imov. (kto 6712)	- 25.166,35 kn
Višak prihoda poslovanja	= 2.007,14 kn
Manjak prihoda od nefinancijske imovine	28.019,35 kn
Korekcija-pokriće dijela manjka od nef. imov. (Prihodi sa konta 6712)	- 25.166,35 kn
Manjak od nefinancijske imovine	= -2.853,00 kn

AOP 245, 246

Škola je u pilot projektu "e-Škole" koju provodi "Carnet" Hrvatska akademska i istraživačka mreža kojoj je cilj uspostava sustava razvoja digitalno zrelih škola.

U prosincu 2016. „Carnet“ je školi isporučio na korištenje informatičke opreme u vrijednosti 80.338,00 kn. Do završetka projekta (2018. god.) oprema je vlasništvo "Carnet", a u našim evidencijama se vodi kao "tuđa imovina".

Tablica 1 Dani zajmovi i primljene otplate

Tablica 2 Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Tablica 3 Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Tablica 4 Dospjele kamate na kredite i zajmove

Škola nema podataka za navedene tablice te ih predaje prazne kao prilog Bilješkama o financijskim izvješćima za period 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine.

PR-RAS

AOP 001

Ukupni prihodi za 2016. godinu bili su manji u odnosu na 2015. godinu zbog nekih aktivnosti koje nismo imali u 2016. godini.

U 2015. godini imali smo dodatno ulaganje u matičnoj školi, zamjenu parketa u vrijednosti 237.176,75 kn.

AOP 059 060"Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine"

Odnosi se na sredstva primljena od :

-Hrvatski zavod za zapošljavanje

(za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa iz 2015./2016. u iznosu 25.187,16 kn.

"Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine" odnosi se na novo stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa od kolovoza 2016. u iznosu 6.751,08 kn.

AOP 102,108, 113

Odnosi se na uplate učenika za osiguranje, izlete, časopise i ostalo. U 2016. godini imali smo samo uplate za osiguranje učenika te je došlo do većeg odstupanja.

AOP 120, 121, 123

Škola je iznajmila udruzi "Ritam" iz Zadra hol za gimnastiku. Najam je počeo od studenog 2016. godine i iznosi 200,00 kn mjesečno. Škola će imati bar neki prihod više.

AOP 127, 128, 130

Zbog smanjenih aktivnosti u 2016. godini dolazi do većeg odstupanja u odnosu na 2015. godinu. U 2015. godini imali smo troškove zamjene parketa u matičnoj školi i nabavu dugotrajne imovine. U 2016. nabavljeno je manje dugotrajne imovine.

AOP 154,155

Zbog primjene osnovice za isplatu jubilarnih nagrada sa 500,00 kn na 1.800,00 kn te isplatu regresa i božićnice dolazi do većeg odstupanja u odnosu na 2015. godinu.

AOP 164, 165

-U 2016. godini imali smo obvezu periodičkog stručnog usavršavanja domara i ujedno polaganja ispita u vezi rukovanja centralnim grijanjem. Dva djelatnika su pohađali tečaj "prve pomoći" i ujedno polagali ispit. Djelatnica koja vodi knjižnicu također je polagala stručni ispit za knjižnicu..Navedeno je i iziskivalo odlaske na tečajeve i polaganje ispita. Zbog navedenog, imamo velike rashode u odnosu na 2015. godinu zbog čega dolazi do većeg odstupanja.

AOP 173

U 2016. godini nabavili smo zaštitnu i radnu odjeću za učitelja tjelesne kulture, spremačice i domara što nije bio slučaj u 2015. godini.

AOP 180

U 2016. godini djelatnici su imali sistematski pregled zbog čega je došlo do većeg odstupanja u odnosu na 2015. godinu.

AOP 181

u 2015. godini škola je imala rashode katastarske izmjere u iznosu 5.000,00 kn , rashode troškovnika i nadzora za zamjenu parketa u vrijednosti 10.250,00 kn te izradu elaborata "Procjena opasnosti..." u iznosu 2.125,00 kn Zagrebinspekt d.o.o. U 2016. godini imali smo samo rashod za osposobljavanje "Rad na siguran način" u vrijednosti 1.812,50 kn kod "Zagrebinspekt" d.o.o.

AOP 275, 276, 405, 406

Na navedenim AOP-ima "Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine" nemamo podatak jer je nakon korekcije rezultata 2014. godine saldo 0.

AOP 641,642

Škola nema žiro račun i podaci se odnose na promet blagajne.

PR-RAS-funkcijski

AOP 113

Odnosi se na podatak ukupnih rashoda. Škola nema školske prehrane.

OBVEZE

AOP 038, 097

Obveze na dan 31. 12. 2016. **iznose 180.697,82 kn i sačinjavaju:**

231 Obveze za zaposlene

-Plaća za 12./2016.

Knjiženo 19311/231..

164.063,97kn

232 Obveze za materijalne rashode

-Prijevoz djelatnika na posao i s posla 12./2016.

10.152,83 kn

Knjiženo 19311/23212

- "Vodovod" Rn. 656000-2016120 12./2015.

375,08 kn

- "Hrvatski Telekom" Rn. 5006000685-208-0 12./2016.

349,22 kn

13. rashod-knjiženo 19311/23231

- "Hrvatski Telekom" Rn. 5010989311-208-2 12./2016.

100,37 kn

- "Hrvatski Telekom" Rn. 5018887255-208-2 12./2016.

332,64 kn

- "Čistoća" Rn. 17901/99/99252 12./2016.

1.069,68 kn

- "Hrvatska pošta" Rn. 706-11007-2 12./2016.

231,80 kn

- "Elektra Zadar" Rn. 1408710768-161220 12./2016.

887,30 kn

- HEP "Opskrba" Rn. 0010044519-161220 12./2016.

1.120,60 kn

- Doprinosi-stručno osposobljavanje bez
zasnivanja radnog odnosa 12./2016.

1.015,83 kn

- Naknada za nezapošljavanje invalidnih osoba 12./2015.

936,00 kn

234 Obveze za financijske rashode

- "Fina" Rn. 08-1216-1175418

12./2015.

62,50 kn

Sve obveze su nedospjele. Valuta plaćanja je siječanj 2016. godine.

P-VRIO

AOP 018

Promjene u obujmu imovine-povećanje

-Odnosi se na inventurni višak 31. 12 2016.

5 slika-procijenjene vrijednosti	5.700,00 kn
3 stola sa ugrađenim utičnicama za informatičku učionu procijenjene vrijednosti	600,00 kn

AOP 025

-Donacija Općine Novigrad-potrošni materijal 2.238,76 kn

Promjene u obujmu imovine-smanjenje

Temeljem Zapisnika inventurne komisije o popisu kratkotrajne imovine-sitnog inventara na dan 31. 12. 2016. utvrđen je manjak sitnog inventara u vrijednosti 63,67 kn

U Novigradu, 31. siječnja 2017.

Za računovodstvo:

Š. Mikecin

Ravnateljica

Branka Maroja, prof.