

**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**

## **Bilješke uz financijska izvješća 01.01.-31.12.2015.**

### **BILANCA**

#### **AOP 010**

U zgradi matične škole izvršena su dodatna ulaganja-zamjena parketa u vrijednosti 237.176,75 kn što je povećalo vrijednost zgrade.

#### **AOP 015**

Temeljem Izvješća o uništenju otpisanog inventara od 11. veljače 2015. god. Klasa:406-05/15-01-03, Ur. broj:2198-1-29-15-03 isknjiženo je uredske opreme i namještaja u vrijednosti

- Nabavna vrijednost 17.269,29 kn
- Ispravak vrijednosti 17.174,79 kn
- Sadašnja vrijednost 87,50 kn .

Dana 27. ožujka 2015. Carinska uprava Zagreb donirala je 20 rabljenih računala za potrebe informatičke učione u vrijednosti 24.000,00 kn.

Nabavljena su dva printera za potrebe računovodstva i tajništva u vrijednosti 2.455,33 kn.

U matičnoj školi zamijenjene su zavjese u vrijednosti 18.711,42 kn.

#### **AOP 016**

Temeljem Izvješća o uništenju otpisanog inventara od 11. veljače 2015. god. Klasa:406-05/15-01-03, Ur. broj:2198-1-29-15-03 isknjižena je komunikacijska oprema u vrijednosti

- Nabavna vrijednost 701,50 kn
- Ispravak vrijednosti 701,50 kn
- Sadašnja vrijednost 0,00 kn

### **AOP 020**

Zavod za javno zdravstvo doniralo je poligon za tjelesnu kulturu u vrijednosti 8.000,00 kn.

Temeljem Izvješća o uništenju otpisanog inventara od 11. veljače 2015. god.  
Klasa:406-05/15-01-03, Ur. broj:2198-1-29-15-03 isknjiženo je glazbene opreme u vrijednosti

- Nabavna vrijednost 5.015,40 kn
- Ispravak vrijednosti 5.015,40 kn
- Sadašnja vrijednost 0,00 kn .

### **AOP 049**

Temeljem Izvješća o uništenju otpisanog inventara od 11. veljače 2015. god.  
Klasa:406-05/15-01-03, Ur. broj:2198-1-29-15-03 isknjiženo je sitnog inventara u vrijednosti

- Nabavna vrijednost 1.281,10 kn
- Ispravak vrijednosti 1,281,10 kn
- Sadašnja vrijednost 0,00 kn .

U 2015. godini nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 4.634,24 kn.

### **AOP 080**

Zbog načina evidentiranja prihoda iz nadležne jedinice za prosinac 2014. ostvaren u siječnju 2015. godine , u 2015. nemamo navedenih potraživanja. U 2014. godini priznavali smo prihode uplaćene u siječnju 2015. i knjižili na konto 12921/67111  
Za 2015. godinu u prihode priznajemo samo sredstva primljena do 31. prosinca 2015.

### **AOP 140, 154**

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

Na kontu 16721 evidentirana su neutrošena sredstva dobivena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u svrhu stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 20.562,17. Sredstva će se utrošiti u 2016. godini.

Na istom kontu je i ostatak neutrošenih sredstava u vrijednosti 18,75 kn koji je ostao od uplaćene štete .

Šteta na krovu u PŠ Paljув iznosila je 2.000,00 kn, a " Allianz Zagreb" doznačio je 2.018,75 kn.

### **AOP 163, 164**

U 2015. godini, Zadarska županija je do 31. 12. 2015. podmirila sve obveze koje se odnose na period 01.01.-30.11.2015. Na otvorenim obvezama ostale su samo obveze koje se odnose na 12./2015. koje su proknjižene jer se odnose na prosinac 2015. godine.

### **AOP 170**

Odnosi se na bankarske usluge. U 2014. godini otvorene obveze na dan 31. 12. 2015. za bankarske usluge odnosile su se na 11. i 12. mjesec. U 2015. zbog gore navedenog plaćanja, ostao je samo 12./2015. neplaćen.

### **AOP 233, 234**

Primjenom Okružnice o predaji financijskih izvještaja proračuna i izvanproračunskih korisnika od Ministarstva financija (13. siječnja 2016.) i Uputa Ministarstva financija (26. siječnja 2016.) javlja nam se metodološki višak prihoda.

#### **Ostatak neutrošenih prihoda**

-Stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	20.562,17 kn
-Ostatak sredstava od štete	18,75 kn

#### **Manjak prihoda**

6.096,17 kn

#### **Višak prihoda**

**14.484,75 kn**

### **PR-RAS**

#### **AOP 001**

Ukupni prihodi za 2015. godinu bili su veći zbog nekih aktivnosti koje nismo imali u 2014. godini (dodatno ulaganje na građevinskim objektima..)

#### **AOP 108**

Odnosi se na sredstva primljena od :

-Hrvatski zavoda za zapošljavanje (za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	25.187,16 kn (konto 65268)
-Učenici-osiguranje,časopisi, ispiti znanja...	1.176,03 kn (konto 65264)
-"Allianz Zagreb"-za štetu	2.018,75 kn (konto 65268)

Prema Uputi Ministarstva financija od 26. siječnja 2016. godine, sve prihode za stručno osposobljavanje treba uključiti u prihode 2015. u cijelosti. Do trenutka navedene Upute, **ostatak neutrošenih sredstava** stručnog osposobljavanja evidentirali smo na kontu 29211 Unaprijed naplaćeni prihodi što je proizlazilo iz Okružnice Ministarstva financija.

Od ožujka 2015. godine imali smo jednu polaznicu stručnog osposobljavanja za koju je HZZZ doznačio sredstva u iznosu 6.672,12 kn. Polaznica završava s radom u ožujku 2016.

U prosincu 2015. primili smo još dvije polaznice. Krajem prosinca 2015. godine HZZZ je u Riznicu uplatio ukupan iznos od 18.515,04 kn na ime stručnog osposobljavanja za nove polaznice.

Zbog navedenog dolazi do većeg odstupanja.

#### **AOP 127, 128, 130**

- U zgradi matične škole izvršena su dodatna ulaganja-zamjena parketa u vrijednosti 237.176,75 kn

Nabavljena su dva printera za potrebe računovodstva i tajništva u vrijednosti 2.455,33 kn.

U matičnoj školi zamijenjene su zavjese u vrijednosti 18.711,42 kn.

Zbog navedenog dolazi do velikog odstupanja u odnosu na 2014. godinu.

#### **AOP 154,155**

Temeljem Odluke o isplati razlika jubilarnih nagrada službenicima i namještenicima u javnim službama Vlade RH od 11. lipnja 2015. godine, Klasa:022-03/15-04202, Ur. broj:50301-04/04-15-3 isplaćene su razlike jubilarnih nagrada za 2014. godinu i dijelom 2015. godinu primjenjujući osnovicu 1.800,00 kn umjesto dosadašnjih 500,00 kn.

Razlika jubilarnih nagrada iznosila je ukupno 15.874,53 kn zbog čega je došlo do većeg odstupanja u odnosu na 2014. godinu.

#### **AOP 161**

Zbog promjene načina obračuna prijevoza djelatnika na posao i s posla od 0,75 kn po kilometru i povoljnije isplate za poslodavca, došlo je do većeg odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

Članak 67. Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama NN 141/12 s primjenom od svibnja 2014. godine.

#### **AOP 275, 276**

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

## OBVEZE

### AOP 038, 097

Obveze na dan 31. 12. 2015. iznose 180.376,76 kn i sačinjavaju:

#### 231 Obveze za zaposlene

<b>-Plaća za 12./2015.</b>		<b>163.221,00 kn</b>
	<b>Knjiženo 19311/231..</b>	

#### 232 Obveze za materijalne rashode

<b>-Prijevoz djelatnika na posao i s posla</b>		<b>10.687,53 kn</b>
<b>Knjiženo 19311/23212</b>		
- "Vodovod" Rn. 656000-2015123	12./2015.	184,09 kn
<b>- "Hrvatski Telekom" Rn. 5006000685-196-3</b>	<b>12./2015.</b>	<b>372,06 kn</b>
<b>13. rashod-knjiženo 19311/23231</b>		
- "Hrvatski Telekom" Rn. 5018887255-196-5	12./2015.	200,49 kn
- "Hrvatski Telekom" Rn. 5010989311-196-5	12./2015.	114,17 kn
- "Čistoća" Rn. 17004/99/99252	12./2015.	1.069,68 kn
- "Hrvatska pošta" Rn. 474-11007-1	12./2015.	89,00 kn
- "Elektra Zadar" Rn. 1408710768-151220	12./2015.	788,46 kn
- HEP Opskrba Rn. 0010044519-	12./2015.	1.049,48 kn
- Doprinosi-stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa	12./2015.	1.629,35 kn
- Naknada za nezapošljavanje inv. osoba	12./2015.	908,87 kn
- Narodne novine" Rn. 330055006121		0,08 kn

#### 234 Obveze za financijske rashode

- "Fina" Rn. 08-1215-112267	12./2015.	62,50 kn
-----------------------------	-----------	----------

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

## **P-VRIO**

### **AOP 018**

#### **Promjene u obujmu imovine-povećanje**

<b>-Donacija Carinske uprave Zagreb-</b> 20 rabljenih računala s monitorom u vrijednosti	24.000,00 kn
<b>-Donacija Zavoda za javno zdravstvo</b> Poligon za tjelesnu kulturu u vrijednosti	8.000,00 kn
<b>-Donacija Općine Novigrad-potrošni materijal</b>	973,25 kn

#### **Promjene u obujmu imovine-smanjenje**

Temeljem Izvješća o uništenju otpisanog inventara od 11. veljače 2015. god.  
Klasa:406-05/15-01-03, Ur. broj:2198-1-29-15-03 isknjiženo je uredske  
opreme i namještaja u vrijednosti

- Nabavna vrijednost	17.269,29 kn
- Ispravak vrijednosti	17.174,79 kn
- Sadašnja vrijednost	87,50 kn .

Potrošni materijal u vrijednosti 973,25 kn utrošen je prema namjeni donacije za izradu  
pozivnica i plakata.

U Novigradu, 29. siječnja 2016.

Za računovodstvo

Š. Mikecin

Ravnateljica

Branka Maroja, prof.