

MIN.ZN.OBRAZOV.I ŠPORTA
RAZDJEL 0
OPĆINA 179
OSNOVNA ŠKOLA DUBOVAC
KARLOVAC , PRIMORSKA 9

Razina 31
RKDP 8922
Matični broj 03196330
Šifra 8520

BILJEŠKE

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

Bilješke uz Bilancu
Obrazac BILANCA

AOP 004 Vrijednost zemljišta je nepromijenjena u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 008 Ukupna vrijednost imovine-građevinskih objekata je smanjena za ispravak vrijednosti (amortizaciju), a povećana za dodatna ulaganja u 2014. godini, koja se odnose na ugradnju unutarnje i vanjske stolarije u zgradi u Primorskoj.

AOP 014 Vrijednost opreme je smanjena za ispravak vrijednosti (amortizaciju) i rashod za 2014. godinu , a povećana za novonabavljenu i doniranu opremu. Nabavljena su računala za pripremu uvođenja e-dnevnika iz sredstava Grada , vlastitih prihoda. Dio računala i namještaja kupljen je od sredstava viška prihoda iz prethodnih godina.
Za obračun ispravka vrijednosti opreme primijenjene su stope prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

AOP 030 Vrijednost knjiga povećana je za nabavljene i donirane naslove od trgovačkih društava, a umanjena za rashodovane naslove zbog neupotrebljivosti, prema inventuri i Odluci o rashodovanim sredstvima ravnateljice sa danom 31.12.2014.

AOP 048 i AOP 049 Sitan inventar u upotrebi smanjen je za rashod 2014. godine i povećan za isti novonabavljeni, koji je prema Pravilniku odmah u cijelosti i na ispravku vrijednosti u 100 % iznosu.

AOP 050 Ostala nematerijalna proizvedena imovina je vrijednost projektne dokumentacije za uređenje školske kuhinje u Primorskoj.

AOP 072 Iznos potraživanja je za bolovanje preko 42 dana povećan je za naknade za plaće u razdoblju isplaćenih 12 mjeseci u 2014. godini.Odnosi se na bolovanje za ozljedu na radu i bolovanje za njegu člana obitelji, kao i za bolovanje preko 42 dana. Kompenzacija za bolovanje Škola-HZZO-Ministarstvo do 31.12.2014. nije bilo. Također su povećana Ostala nespomenuta potraživanja za račune iz 2014. Za materijalne troškove i ostalo koji će biti plaćeni početkom 2015. godine , a zahtjevani su od Grada putem web aplikacije.

AOP 122 Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva zabilježen je pad nominalne vrijednost dionica Karlovačke banke za 1.600,00 kuna, pa je sadašnja vrijednost 1.600,00 kuna. (tržišna vrijednost je 1.536,00 kn).

AOP 137 i 138 su potraživanja za neplaćen boravak za dio 10. , 11., i 12. mjesec 2014. godine te za korištenje prostora školske sportske dvorane za 12 mjesec 2014. kojima je rok plaćanje početkom 2015. godine.

AOP144 Rashodi budućih razdoblja je plaća obračunata za prosinac 2014. godine, a isplaćena u siječnju 2015.godine za djelatnike škole iz Državne riznice i za djelatnice u produženom boravku iz Lokalne riznice , za pomoćnike u nastavi i doprinose za volontere također iz Lokalne riznice.

Ukupna vrijednost aktive i pasive je 11.033.410,00 kn.

Aktivnih jamstava i dugoročnih depozita nemamo.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima Obrazac: PR-RAS

AOP 057 Tekuće pomoći iz proračuna se sastoji od uplate Agencije za odgoj i obrazovanje, za rad Županijskih stručnih vijeća, pomoći za dnevnice za državna natjecanja i dijela dnevnica za državno natjecanje u sportu od HŠŠS-a, kao i sredstva za Projekt „Živim život bez nasilja“, koji će biti ostvaren početkom 2015. godine.

AOP 078 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine je stanarina za stan u zgradi PŠ Velika Jelsa koji koristi učiteljica.

AOP 101 Konto 6526 Ostali nespomenuti prihodi su prihodi od uplata za školsku kuhinju i za produženi boravak, kao i uplate za izlete i terensku nastavu učenika koje su namjenske i plaćene prema računu prijevoznika. Tu su i prihodi za doprinose za rad osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 110 Prihodi od pruženih usluga su od iznajmljivanja sportske dvorane, Karlovačkoj športskoj zajednici i ostalim klubovima i rekreativnim grupama prema ugovorima.

AOP 112 Pomoći u financiranju školske ekskurzije 8. razreda knjižene su na pomoći i tekuće donacije.

AOP 116 Prihodi za financiranje rashoda redovne djelatnosti decentraliziranih funkcija i iznad standarda , ostvareni su u indeksu 105,8 % u odnosu na prošlu godinu.

AOP132 Rashodi poslovanja su u indeksu 98,9 % u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za zaposlene i i naknade troškova zaposlenima su smanjeni zbog umanjnja prava iz Kolektivnog ugovora prema mjerama Vlade.

AOP 140 Ostali rashodi za zaposlene manji su u odnosu na prošlu godinu zbog smanjenih prava iz Kolektivnog ugovora - osnove za jubilarne nagrade pa je indeks 88,5 % u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 145 Materijalni rashodi 2014. u indeksu 88,5 % na prethodnu godinu su zbog smanjenja naknada za mjesni i međumjesni prijevoz.

Najveće odstupanje je za stručno usavršavanje zaposlenika zbog tečaja kuharica i kuhara za higijenski minimum koji su obavezni pohađati svake treće godine.

Ukupni rashodi za energente toplinsku energiju, lož ulje i plin su smanjeni zbog toplije zime, i odstupaju od financijskog plana.

Za sitni inventar utrošeno je manje jer je prošle godine opremana sportska dvorana.

Usluge promidžbe i informiranja su manji jer nije bilo oglašavanja javne nabave.

Smanjene su i računalne usluge jer koristimo programe Libusofta kao zajednički korisnici Lokalne riznice Grada Karlovca.

Naknade osobama izvan radnog odnosa plaćeni su doprinosi za 2 volontera u 2014. godini, a 2013. je osposobljavanje započela 1 osoba pa su time i doprinosi u manjem iznosu.

AOP 171 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su u indeksu 104,3.

AOP 192 Ostali financijski rashodi smanjeni su za bankarske usluge, a veći za ostale nespomenute financijske rashode -podmirenje duga poreznoj upravi za doprinose iz prethodnih godina.

Tablica rezultata:

	Prihodi i primici	rashodi i izdaci	razlika
1.Poslovanje	11.730.084,91	11.048.322,17	+681.762,74
2.Nefin.imovina	2.745,62	536.316,53	-533.570,91
3.Fin.imovina	0	0	0
Ukupno:	11.732.830,53	11.584.638,70	=148.191,83

Višak prihoda od prethodnih godina je 54.434,04 kune namjenski je potrošen u toku 2014. godine prema Odluci gradonačelnika.

Višak prihoda 2014. godine je 148.191,83 kune.

Višak prihoda sastoji se od ostatka prihoda za rad županijskih stručnih aktiva, za Projekt „Živim život bez nasilja“, višak prihoda od uplate za školsku kuhinju i boravak koji se planiraju namjenski utrošiti, a najveći višak vlastitih prihoda od iznajmljivanja sportske dvorane.

AOP 606 Rashodi budućih razdoblja je iznos plaće za 12 mjesec 2014. isplaćene početkom 2015. godine.

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja 93 **AOP 612**.

Broj djelatnika na bazi sati rada na kraju izvještajnog razdoblja je 80 **AOP 614**.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama
Obrazac: OBVEZE

Dospjele obveze (**AOP 037**) sastoje se od iznosa 1.117,00 kn , što su računi dospjeli na plaćanje prije 31.12.2014.

AOP090 Nedospjele obveze su računi za 12. mjesec za materijalne troškove i financijske rashode kojima je rok plaćanja poslije 31.12.2014.

Bilješke uz Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
Obrazac: P-VRIO

Ukupno smanjenje obujma imovine je za sadašnju vrijednost rashodovanih knjiga u knjižnici.

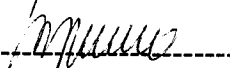
Smanjenje u obujmu financijske imovine je za otpisana potraživanja prema Odluci Školskog odbora.

Smanjenje u vrijednosti imovine je za pad nominalne vrijednosti dionica Karlovačke banke prema obavijesti od Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb.

Povećanje u obujmu imovine je za donirana osnovna sredstva od Američke ambasade, Lidl, Alstom i osobna donacija fotokopirnog aparata.

U Karlovcu, 30.01.2015.

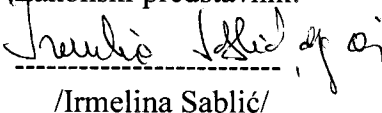
Računovođa:



/ Anka Brajdić /



Zakonski predstavnik:



/Irmelina Sablić/