

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 2016. 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 2016. godini, koja se odnose na ugradnju toplinska ovojnice (krov, fasada, unutarnja stolarija) u zgradi u Primorskoj 9 i rekonstrukciju školske kuhinje od donacije u radovima i opremi Američke vojske i viška prihoda.

AOP 014 Vrijednost opreme je smanjena za ispravak vrijednosti (amortizaciju) i rashod za 2016. godinu, a povećana za novonabavljenu i doniranu opremu (knjige). Oprema je nabavljena iz sredstava Grada (opremanje kabineta), a dio računala i namještaja kupljen je od vlastitih sredstava, posebnih namjena 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 31.12.2016.

AOP 049 i AOP 050 Sitan inventar u upotrebi smanjen je za rashod 2016. godine i povećan za novonabavljeni, koji je prema Pravilniku odmah u cijelosti i na ispravku vrijednosti u 100 % iznosu.

AOP 080 Iznos potraživanja je za bolovanje preko 42 dana, povećan je za naknade za plaće u razdoblju isplaćenih 12 mjeseci u 2016. godini. Odnosi se na bolovanje za njegu člana obitelji, kao i za bolovanje preko 42 dana. Bolovanje je kompenzirano Škola-HZZO-Ministarstvo do 31.12.2016., prema Uputi Ministarstva financija od 29.12.2016. godine.

AOP 129 Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva od 30.12.2016. nije bilo promjena u nominalnoj vrijednosti dionica Karlovačke banke pa je sadašnja vrijednost ostala ista 1.600,00 kuna.

AOP 152 i 153 su potraživanja za neplaćen boravak za dio 11., i 12. mjesec 2016. godine te za korištenje prostora školske sportske dvorane za 11,12 mjesec 2016. kojima je rok plaćanje početak 2017. godine.

AOP 161 Rashodi budućih razdoblja je plaća obračunata za prosinac 2016. godine, a isplaćena u siječnju 2017. 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.

AOP 246 Izvanbilančni zapisi u aktivi i pasivi je vrijednost utuženih jubilarnih nagrada iz 2013. godine, neisplaćene po osnovici iz Kolektivnog ugovora, zajedno s kamatama i sudskim troškovima, prema tablici na kraju bilješki.

Ukupna vrijednost aktive i pasive za 2016. godinu je 14.411.629 kn.

Aktivnih jamstava i dugoročnih depozita nemamo.

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

AOP 061 Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika su sredstva od FZOEU za dodatna ulaganja u zgradu u Primorskoj u toku 2015. godine, a u 2016. godini nije bilo financiranja od izvanproračunskih korisnika.

AOP 066 Tekuće pomoći iz proračuna su sredstva za plaće iz Državnog proračuna a na istom AOP su uplate Agencije za odgoj i obrazovanje, za rad Županijskih stručnih vijeća i pomoći za dnevnice za državna natjecanja.

AOP 069 Tekuće pomoći iz proračuna temeljem prijenosa sredstava EU su za pomoćnike u nastavi u 2016. godini za zaposlene od 1-6 i 9-12 mj 2016. godine., kao i za pomoći za socijalno ugrožene učenike za prehranu u školskoj kuhinji projekt "Rizik od siromaštva", od rujna 2016. godine.

AOP 082 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine je stanarina za stan u zgradi PŠ Velika Jelsa koji koristi učiteljica.

AOP 113 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 knjiženi i prihodi za nastale štete na temelju odštetnih zahtjeva od osiguravajućeg društva.

AOP 120 Prihodi od pruženih usluga su od iznajmljivanja sportske dvorane, Karlovačkoj športskoj zajednici i ostalim klubovima i rekreativnim grupama prema ugovorima.

AOP 125 Tekuće donacije su sredstva donirana od Američke vojske za materijal i opremu za rekonstrukciju školske kuhinje u školskoj zgradi u Primorskoj i donacija od Karlovačke sportske zajednice za nabavku rekvizita za nastavu tjelesnog.

AOP 127 Prihodi za financiranje rashoda redovne djelatnosti decentraliziranih funkcija i iznad standarda, kao i za dodatna ulaganja su u okviru prošlogodišnjih.

AOP 147 Rashodi poslovanja su u indeksu 102,9 % u odnosu na prošlu godinu.

AOP 154 Ostali rashodi za zaposlene su veći u odnosu na prošlu godinu zbog priznatih prava iz Kolektivnog ugovora - osnovice za jubilarne nagrade, i isplate razlike do osnovice iz ugovora, pa je indeks uvećan

AOP 161 Ukupni materijalni rashodi su u indeksu 102,6

AOP 164 Stučno usavšavanje zaposlenika je veće u 2016. godini za izobrazbu osoba o gospodarenju otpadom .

AOP 183 Ostale usluge su veće u 2016. godini zbog uređenja unutrašnjeg i vanjskog prostora škole prilikom otvorenja preuređene školske kuhinje.

AOP 186 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su u indeksu 260,9 zbog troškova uređenja škole, a na AOP 191 je Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom u kvoti propisnoj Zakonom.

AOP 281 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su za otkup stana sa stanarskim pravom, a u prethodnoj godini je prihod i od prodaje školskog kombi vozila AOP 310, pa je indeks 16,5 %.

AOP 347 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su veći 2016 godine zbog troškova nabave opreme za preuređenu školsku kuhinju. Oprema je donirana od strane Američke vojske, a PDV plaćen iz naših viškova prihoda.

Tablica rezultata:

	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Razlika
1.Poslovanje	13.665.994,08	11.463.019,03	+2.202.975,05
2.Nefin.imovina	7.982,30	2.346.408,99	-2.338.426,69
3.Fin.imovina	0	0	0
Ukupno:	13.673.976,38	13.809.428,02	-135.451,64

Višak prihoda od prethodnih godina je 161.402,00 kune namjenski je potrošen u toku 2016. godine prema raspodjeli u I rebalansu za 2016. godinu., s ostatkom 2588,39 kuna.

Manjak prihoda 2016. godine je 135.451,64 kune i nastao je zbog trošenje viška prihoda iz 2015. godine.

Manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju AOP638 u obrascu je nastao zbog tehnike knjiženja 2016. godine gdje su računi koji će biti plaćeni 2017. godine proknjiženi su u rashode 2016. , a prihod će biti knjižen prilikom plaćanja , kao i zbog neprimljenih sredstava za Pomoćnike u nastavi za 2015. u iznosu od 8158,82 kune, za 2016. godinu 20.948,83 kune , i za projekt EU Rizik od siromaštva 4115,65 kuna

Ukupni višak prihoda OŠ Dubovac, za 2016 godinu ostvaren od ostatka viška prihoda od prethodnih godina (2588,39 kuna,) viška vlastitih prihoda 2016.godine (84356,10) kuna i ukupno je za raspodjelu u 2017 godini 86.944,49 kuna.

Višak se sastoji od ostatka vlastitih prihoda, posebnih namjena, nefinancijske imovine, pomoći za volontere, pomoći iz državnog proračuna za rad županijskih stručnih vjeća.

AOP 606 Rashodi budućih razdoblja je iznos plaće za 12. mjesec 2016. isplaćene početkom 2016. godine.

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja 93 **AOP 645.**

Broj djelatnika na bazi sati rada na kraju izvještajnog razdoblja je 83 **AOP 647.**

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji Obrazac RAS-funkcijski

AOP 110 Su ukupni rashodi za funkciju 0912 Osnovno obrazovanje i identični su s AOP 402 obrasca PR-RAS.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama Obrazac: OBVEZE

AOP 001 Obveze na početku izvještajnog razdoblja su 865.973 a na kraju 941.757 i nalaze se na AOP 038.

AOP 039 Dospjele obveze su međusobne za neplaćeni račun za vatrodojavu za 12 mj JVP, za bolovanje 11 mj 2016.i materijalne rashode kojima je valuta 31.12.2016.

AOP 097 Nedospjele obveze su računi za 12. mjesec za materijalne troškove i financijske rashode kojima je rok plaćanja poslije 31.12.2016. i plaće za 12.mj 2016. prema uputama iz Okružnice.

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, i veznog hodnika koji je srušen prilikom izgradnje toplinske ovojnice u Primorskoj.

Vrijednost dionica Karlovačke banke je 1600 nepromjenjena.

Povećanje u obujmu imovine je za donirana osnovna sredstva-knjige od trgovačkih društava.

Vanbilančna evidencija AOP 246 obrasca BIL:


Popis sudskih sporova na dan 31.12.2016.g.

Za Osnovnu školu Dubovac, Primorska 9, 47000 Karlovac

R.br.	Klasa	Br.spisa	Naziv predmeta	Vrsta	Iznos za ispl	Iznos,kta, sud.spor	Zadnja radnja
1.	740-01/16-01/6 Josip Vukelja	78-16	Jubilarna nagrada -Tužba	jub.nagrada	2.376,31	5.506,31	raspr.na sudu
2.	740-01/16-01/9 Snježana M. Zoraja	79/16	Jubilarna nagrada -Tužba	jub.nagrada	2.926,12	6.082,45	raspr.na sudu
3.	740-01/16-01/8 Davorka Časni	80/16	Jubilarna nagrada -Tužba	jub.nagrada	2.007,83	5.118,30	raspr.na sudu
4.	740-01/16-01/2 Vesna Čoholić	81/16	Jubilarna nagrada -Tužba	jub.nagrada	2.894,67	6.046,62	raspr.na sudu
5.	740-01/16-01/2 Renata V.Čanković	83/16	Jubilarna nagrada -Tužba	jub.nagrada	2.376,32	5.506,32	raspr.na sudu
				Ukupno	12.581,25	28.260,00	

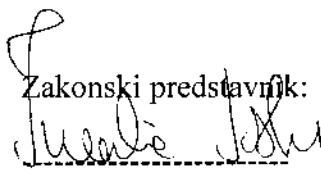
U Karlovcu, 31.01.2017.

Računovođa:


/ Anka Brajdić /



Zakonski predstavnik:


/ Irmelina Sablić /