Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA „LJUDEVIT GAJ" KRAPINA
Sjedište obveznika: 49000 KRAPINA
Adresa sjedišta obveznika: TRG STJEPANA RADIĆA 1, KRAPINA
Razina: 31
Razdjel: 000

Broj RKP-a: 15866
Matični broj: 03079589
OIB: 68206344969
Šifra djelatnosti: 8520

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016. GODINE

Osnovna škola „Ljudevit Gaj" Krapina posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu.

- **Bilješke uz Bilancu**

Bilješka broj 1 – AOP 010 Poslovni objekti – stanje na dan 31.12.2016. uvećano je u odnosu na 01.01.2016. zbog dodatnih ulaganja na građevinskim objektima-izmjeni stolarije na sjevernoj strani zgrade škole.
Bilješka broj 2 – AOP 012 Ostali građevinski objekti- stanje na dan 31.12 2016. uvećano je u odnosu na dan 01.01.2016. zbog izrade i montaže potezne lese u dvorištu matične škole u Krapini.
Bilješka broj 3 – AOP 015 Uredska oprema i namještaj- stanje na dan 31.12. 2016. uvećano je u odnosu na 01.01.2016. zbog nabave prijenosnih računala za potrebe projekta Erasmus +, te donacija novih (HEP)i rabljenih računala( PBZ, Marnet , Zagrebinspekt).
Bilješka broj 4 – AOP 017 Oprema za održavanje i zaštitu – stanje na dan 31.12.2016. uvećano zbog nabave novog plinskog bojlera za PŠ Lepajci.
Bilješka broj 5 – AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene- stanje na dan 31.12.2016. uvećano u odnosu na 01.01.2016. zbog nabave polica i transportnih kolica za potrebe Arhive, nabave garderobnih ormara za odlaganje učeničkih stvari te projektora za potrebe nastave i ugradnje stropnih teleskopskih nosača za projektore u učionicama.
Bilješka broj 6 – AOP 031 Knjige stanje na dan 31.12.2016. uvećano je u odnosu na 01.01.2016. zbog nabave novih knjiga za šk. knjižnicu te zbog darovanih knjiga.
Bilješka broj 7-AOP 049 Sitni inventar povećan je u odnosu na stanje 01.01.2016. zbog nabave novog sitnog inventara potrebnog za rad škole.
Bilješka broj 8 – AOP 052 Građevinski objekti u pripremi – stanje na dan 31.12.2016. povećano u odnosu na 01.01.2016. zbog pribavljanja dokumentacije potrebne za nadogradnju knjižnice i multimedijskog centra na postojećoj sportskoj dvorani matične škole u Krapini.
Bilješka broj 9 – AOP 067 Novac na računu – stanje 31.12.2016. veće nego stanje 01.01.2016. i odgovara izvodu banke na dan 30.12.2016.
Bilješka broj 10 – AOP 080 Ostala potraživanja – stanje 31.12.2016. manje u odnosu na 01.01.2016. i odnosi se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana.
Bilješka boj 11– AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade- povećane u odnosu na dan 01.01.2016. i odnose se na neplaćene račune za školsku kuhinju ( dospijeće potraživanja do 30 dana 5.820. kn, 30- 90 dana 475. kn)
Bilješka broj 12- AOP 153 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga stanje na dan 31.12.2016. manje je u odnosu na dan 01.01.2016. i odnosi se na neplaćene račune za iznajmljivanje školske sportske dvorane(nedospjelo 6.350. kn, dospjelo 5.950. kn)
Bilješka broj 13 – AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prodani stan te je stanje 31.12.2016. manje u odnosu 01.01.2016. za iznos otplaćenog dijela.

Bilješka broj 14 – AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće, pomoći, jubilarne nagrade za prosinac 2016. i veći su u odnosu na stanje 01.01.2016. zbog većih iznosa naknada u prosincu.
Bilješka broj 15 – AOP 165 Obveze za zaposlene stanje 31.12.2016. veće je u odnosu na dan 01.01.2016. zbog više obračunatih jubilarnih nagrada i pomoći nego u istom razdoblju prethodne godine.
Bilješka broj 16 –AOP 166 Obveze za materijalne rashode – stanje na dan 31.12.2016. veće u odnosu na 01.01.2016. – većina računa za prosinac zaprimljena je i plaćena nakon 31.12.2016.
Bilješka broj 17 - AOP 175 ostale tekuće obveze – stanje na dan 31.12.2016. manje je u odnosu na 01.01.2016., a odnosi se na obvezu uplate 65 % prihoda od prodaje stanova u državni proračun, te na bolovanje refundacija preko HZZO-a.
Bilješka broj 18 – AOP 234 Višak prihoda poslovanja i AOP 239 Manjak prihoda od nefinancijske imovine- ostvaren je višak prihoda poslovanja 152.045. kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 90.824. kn. Raspodjela rezultata poslovanja izvršiti će se u sljedećem razdoblju.

Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.
Promjene na ostalim AOP su neznatne i nemaju značajnijeg utjecaja na Bilancu.

- **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka broj 19–AOP 060 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – prihodi za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa -u prethodnom razdoblju su prihodi prikazivani na kontu 6526, odnosno AOP-u 113.
Bilješka broj 20 – AOP 066 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- (MZO za plaće, KZŽ za plaće pomoćnika u nastavi, natjecanja i sl.)- u prethodnom razdoblju ostvareno je 6.946.911. kn, a u izvještajnom razdoblju 7.152.307. kn. Razlog zbog čega je došlo do većih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu je isplata regresa za godišnji odmor i Božićnice u 2016. godini.
Bilješka broj 21 – AOP 069 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u prethodnom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni, škola je u ožujku 2016. provodila projekt Erasmus + u kojem su u posjet našim učenicima došlo 20 učenika i njihovih dvoje učitelja iz Španjolske.
Bilješka broj 22 – AOP 113 Ostali nespomenuti prihodi manji su u ovom izvještajnom razdoblju zbog već prije spomenutih prihoda za stručno osposobljavanje –bilješka broj 19.
Bilješka broj 23 – AOP 123 Prihodi od pruženih usluga – u prethodnom razdoblju ostvareno je 42.800. kn, a u tekućem izvještajnom razdoblju 95.395.kn što je rezultat većeg iznajmljivanja školske sportske dvorane te učionica zainteresiranim korisnicima i dobre naplate prihoda.
Bilješka broj 24 – AOP 124 Donacije od pravnih i fizičkih osoba – u tekućem izvještajnom razdoblju značajno su povećane zbog angažiranja učenika i učitelja za prijavu na natječaj HEP-a „Za naše male genijalce“ te su osvojili donaciju novih računala, zatim ostvarena je donacija rabljenih računala od Privredne banke Zagreb, te tvrtki Marnet d.o.o. Varaždin i Zagrebinspekt d.o.o. Zagreb.
Bilješka broj 25 – AOP 146 Ostali prihodi- u prethodnom izvještajnom razdoblju nije ostvareno, u tekućem izvještajnom razdoblju prikazana je nagrada u iznosu 1.500. kn za ostvarene rezultate na natjecanjima.
Bilješka broj 26 – AOP 148 Rashodi za zaposlene – povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog isplate regresa za godišnji odmor i Božićnice u 2016. god, dok u prethodnom izvještajnom razdoblju tih isplata nije bilo.
Bilješka broj 27 – AOP 160 Materijalni rashodi – povećani su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i to: službena putovanja povećana su zbog više odlazaka zaposlenika na stručne skupove, naknade za prijevoz povećane zbog zaposlenika na zamjenama za bolovanja iz udaljenijih krajeva čime su im i troškovi prijevoza veći, stručno usavršavanje zaposlenika povećano zbog više odlazaka na

stručne skupove (plaćene kotizacije za sudjelovanje), uredski materijal povećan zbog kupnje fotokopirnog papira i ostalog materijala potrebnog za poboljšanje uvjeta rada u nastavi, materijal i sirovine povećani zbog uvođenja raznovrsnije i kvalitetnije prehrane u školsku kuhinju, energija povećana zbog porasta cijena energenata, sitni inventar povećan zbog nabave neophodnog materijala za rad u nastavi, poboljšanja uvjeta rada u školi i sl., zdravstvene i veterinarske usluge povećane su u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što se sistematski pregled zaposlenika za 2015. godinu otplaćivao na rate, a za 2016. u jednom iznosu, intelektualne i osobne usluge povećane su zbog nemogućnosti zapošljavanja učitelja fizike na mjestu kojeg imamo sklopljen ugovor o djelu s umirovljenim učiteljem fizike te zbog autorskog honorara sklopljenog za održavanje radionice bubnjanja za vrijeme provođenja Erasmusa, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa povećane su zbog većeg broja osoba na stručnom osposobljavanju, reprezentacija je znatno povećana zbog ugošćivanja 20 učenika i 2 njihovih učitelja iz Španjolske koji su sudjelovali u projektu Erasmus +, pristojbe i naknade povećane su zbog povećanja minimalne plaće iz koje se obračunava postotak za uplatu naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.
Ostali ovdje nenavedeni rashodi unutar materijalnih rashoda ostvareni su u manjem iznosu u odnosu na prethodno razdoblje ili uopće nisu ostvareni tijekom izvještajnog razdoblja.
Bilješka broj 28 – AOP 194- Financijski rashodi - bankarske usluge povećane u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog većeg prometa novčanih sredstava na računu.
Bilješka broj 29 – AOP 352- Ostali građevinski objekti- u prethodnom razdoblju nije ostvareno, u tekućem izvještajnom razdoblju iznose 9.062. kn i odnose se na izradu potezne lese na ulazu u dvorište matične škole u Krapini da se spriječi parkiranje nepoznatih osoba na parkiralištu i igralištu škole.
Bilješka broj 30 – AOP 354 - Uredska oprema i namještaj- povećani su rashodi u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što su za potrebe provođenja projekta Erasmus + nabavljena nova prijenosna računala, te su dobivene donacije novih i rabljenih računala .
Bilješka broj 31 – AOP 356- Oprema za održavanje i zaštitu u prethodnom izvještajnom razdoblju nije ostvareno, u tekućem iznosi 8.833. kn i odnosi se na nabavu novog plinskog bojlera za PŠ Lepajci zbog kvara i nemogućnosti popravka starog.
Bilješka broj 32 – AOP 360 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – u prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno 29.601. kn, a u tekućem 38.258. kn zbog nabave polica i transportnih kolica za potrebe uređenje prostora arhive u školi, nabave garderobnih ormarića za odlaganje učeničkih stvari, te zbog nabave novih projektora.
Bilješke broj 33- AOP 368- Knjige- u prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno 5.684. kn, a u tekućem izvještajnom razdoblju 12.676. kn zbog većeg broja doniranih knjiga od trgovačkih društava.
Bilješka broj 34 – AOP 389 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – u prethodnom izvještajnom razdoblju iznose 156.912.kn, a u tekućem 226.375. kn i povećani su zbog ugradnje novih prozora na sjevernoj strani zgrade matične škole u Krapini( stari prozori su dotrajali i nije ih bilo moguće više obnoviti), te zbog financiranja ishođenja dokumentacije potrebne za nadogradnju knjižnice i multimedijskog centra na postojećoj sportskoj dvorani škole.
Bilješka broj 35 – AOP 391 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi – u prethodnom razdoblju nisu ostvareni rashodi, u tekućem izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu 12.964. kn i odnose se na postavljanje stropnih teleskopskih nosača za projektore u učionicama.
Bilješka broj 36 – AOP 635 tekuće razdoblje; AOP 637 prethodno razdoblje- Višak prihoda i primitaka-preneseni – u izvještajnom razdoblju tekuće godine iznosi 18.900. kn i manji je od iznosa prikazanog u prethodnom razdoblju za 362. kn zbog ispravka pogrešno knjiženog povrata poreza na dohodak u prethodnoj godini.

- **Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Bilješka broj 37 -AOP 001 iskazano je povećanje u obujmu imovine jer je KZŽ darovala školi drvene elemente za biciklističke poligone za edukaciju učenika za sigurno upravljanje biciklom.

- **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 38 -AOP 039 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 615. kn; odnosi se na račun koji je zaprimljen u siječnju 2017., a valuta plaćanja mu je bila 31.12.2016.
Bilješka broj 39–AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 678.323. kn, a odnosi se na:
Međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 21.904. kn i odnose se na obvezu uplate 65% stanarine u Državni proračun 20.809. kn i bolovanje HZZO 1.095. kn.
231-Obveze za zaposlene u iznosu 573.872. kn, plaća za mjesec prosinac koja je isplaćena 10.01.2017.
232-Obveze za materijalne rashode 81.766. kn, od čega su naknade za prijevoz zaposlenika, naknada zbog nezapošljavanja invalida i ugovor o djelu vanjskih suradnika u iznosu 29.333. kn podmireni 10.01.2017., a ostatak od 52.433. kn se odnosi na račune s rokom dospijeća do kraja siječnja 2017.
234-Obveze za financijske rashode iznose 571. kn- odnose se na troškove platnog prometa za prosinac 2016. i podmireni su 10.01.2017.
239-Ostale tekuće obveze- 210. kn previše plaćena školska kuhinja.

- **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Bilješka broj 40 – AOP 113 prikazuje rashode poslovanja umanjene za troškove prehrane djece.

Bilješka broj 41 – AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju prikazuju troškove prehrane djece.

U Krapini, 31.01.2017.
Osoba za kontaktiranje: Biserka König
Telefon: 049/370-618

Odgovorna osoba:
DRAGICA BELOŠEVIĆ

OSNOVNA ŠKOLA "LJUDEVIT GAJ" - KRAPINA 3