OSNOVNA ŠKOLA ČAZMA MATIČNI BROJ: 03031110

ALOJZA VULINCA 22 OIB 75355446505

43240 ČAZMA ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

BROJ RKP 08297 RAZINA: 31

BILJEŠKE

UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

Osnovna škola Čazma je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i zapošljava 76 djelatnika. Posjedujemo školsku dvoranu koju iznajmljujemo športskim klubovima i tako ostvarujemo vlastita sredstva, ali nismo u sustavu PDV-a. Od 02.01.2017. godine odgovorna osoba naše škole je v.d. ravnatelj Gordana Jančić.

Zakonodavni okvir: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17), Statut OŠ Čazma, Zakon o proračunu (NN br.87/08, 136/12 i 15/15 ), Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN, br. 3/15, 93/15, 135/15 i 2/17 ) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( NN, br.124/14, 115/15 i 87/16).

BILJEŠKE UZ BILANCU:

U 2016. godini nije bilo znatne promjene na imovini, nabavili smo iz vlastitih sredstava nešto opreme za potrebe nastave, što je vidljivo na AOP-u 014 , jer je povećanje za 8.5% u odnosu na prošlu godinu.

AOP-063 financijska imovina veća je za 7,3% u odnosu na prošlu godinu i to iz razloga što je na žiro-računu bilo više novaca od naplate najma školske dvorane i od prihoda što nam je doznačio HZZ za plaće pomoćnika u nastavi za cijelo razdoblje.

AOP-140-potraživanja za prihode poslovanja manja su za 16,2% što je znak da kupci poštuju rokove plaćanja.

AOP-158-rashodi budućih razdoblja , sastoji se od plaće za prosinac i prijevoza na posao i s posla za prosinac.

AOP-175-ostale tekuće obveze, odnosi se na bolovanje na teret HZZO

AOP-234-višak prihoda poslovanja odnosi se na vlastite i ostale prihode. Provedena je korekcija rezultata sukladno čl.82.Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu na način, da se iznos od 25.635,65 kuna kapitalnih donacija i prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine rasporedi tako, da se za taj iznos umanji višak prihoda poslovanja, a odobri manjak prihoda od nefinancijske imovine. Preostali iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine pokrit će se djelom nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata, jer su prihodi od obavljanja usluga iskorišteni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. Manji dio će se pokriti u 2017.godini od nenaplaćenih potraživanja koja će biti naplaćena. U višku prihoda poslovanja mora nam ostati prihodi dobiveni od HZZ za plaće pomoćnika u nastavi u iznosu 23601,48 kuna.

BILJEŠKE UZ PR-RAS:

AOP-001-prihodi poslovanja veći su za 2,1% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP-059-tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika su prihodi od HZZ za plaće pomoćnika u nastavi za razdoblje 21.10.2016.-14.06.2017. godine.

Aop-147-rashodi poslovanja veći su za 1,5% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP-273-višak prihoda poslovanja, ostvaren je iz vlastitih i ostalih prihoda (najam školske dvorane, sufinanciranje školske kuhinje i prihoda od HZZ za plaće pomoćnika u nastavi za cijelo razdoblje do 14.06.2017.godine.)

AOP-334-rashodi za nabavu nefinancijske imovine, iz vlastitih i ostalih sredstava kupili smo potrebnu opremu za školu.

AOP-397 manjak prihoda od nefinancijske imovine pokrit ćemo odlukom o raspodjeli rezultata i nenaplaćenim prihodima od najma školske dvorane u slijedećom izvještajnom razdoblju.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO:

AOP-001 promjene u vrijednosti i obujmu imovine, smanjenje imovine zbog rashodovanja iste koja je ne upotrebiva.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA:

AOP-001 stanje obveza 01.siječnja, sve obveze podmirene u roku

AOP-038 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na plaću za 12.mjesec2016.godine, na prijevoz na posao i s posla za 12. mjesec, te za materijalne i financijske rashode.

AOP-039 stanje dospjelih obveza odnosi se na dva računa koje nisam na vrijeme imala u svojoj evidenciji, već po usklađenju, pa sam ih sa zakašnjenjem platila.

AOP-097 stanje nedospjelih obveza-konto 23954-međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 1.908 kuna i odnose se na bolovanje preko 42 dana, 231-rashodi za zaposlene 609.608 kn, odnose se na plaću 12.mjesec, 232-materijalni rashodi 95.546 kn, a odnose se na prijevoz zaposlenika na posao i s posla i na račune za materijalne rashode 12.mjesec 2016. godine.

v.d. Ravnatelj: