

MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
GIMNAZIJA DR. IVANA KRANJČEVA
Đ U R Đ E V A C
Dr. Ivana Kranjčeva 5

Razina : 31
Razdjel : 0
RKDP : 19845
Županija: 6
Grad: 107
Matični broj : 00442569
OIB: : 21120261369
Šif. djelatn. : 8531
Žiro rn. : HR7423600001101467503

BILJEŠKE UZ OBRAZAC

Za razdoblje 01.siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima:

Financiranje rada škole bilo je iz sljedećih izvora:

- Ministarstvo znanosti,obrazovanja i sporta
- Sredstva Županije-osnivača
- Sredstva Grada Đurđevca
- Donacije
- Ostali prihodi (uplate roditelja za str. ekskurzije,osiguranje,zadaćnice)

Realizacija financijskog plana obavljala se prema postojećim propisima,a temeljem financijskog Plana škole.

Prihodi poslovanja

AOP-068 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava
U 2015. godini nije bilo navedenog prihoda iz razloga što je u 2014. godini završen Comenius projekt.

AOP-071 Prihodi od imovine

Prihodi su manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog zatvaranja podračuna do kojeg je došlo zbog završetka Comenius projekta.

AOP-113 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi manji zbog završetka Comenius projekta, manji broj stručnih ekskurzija i manji broj učenika prijavljenih za stručne ekskurzije

AOP- 121 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Prihod nije ostvaren u tekućoj godini iz razloga što je došlo do promjene u djelovanju učeničke zadruge „Zajik“

Rashodi poslovanja

Rashodi za zaposlene – „31“

Kod rashoda za zaposlene (plaće za redovan rad, prekovremeni rad, doprinosi) nije bilo većih odstupanja u odnosu na 2014. godinu osim u djelu Ostalih rashoda za zaposlene AOP-154. Do povećanja navedenih rashoda došlo je zbog isplate razlike jubilarnih nagrada za 2014. i dio 2015. godine (promjena osnovice sa 500,00 kn na 1800,00 kn temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske o isplati razlika iznosa jubilarne nagrade službenicima i namještenicima u javnim službama)

Materijalni rashodi – „32“

Ukupni materijalni rashodi za 2015. godinu smanjeni su u odnosu na izvještajno razdoblje 2014. godine zbog

- završetka Comenius programa tako da su smanjeni troškovi za službena putovanja (dnevnice, smještaj, naknade za prijevoz – AOP 162,), uredski materijal – AOP 167, usluge prijevoza – AOP 175 (prijevoza na str. ekskurziji vezano uz domaćinstvo Comenius projekta), ostale usluge AOP - 183 (tisak brošura i materijala za prezentaciju škole) , reprezentacija AOP - 189 (prehrana sudionika projekta za vrijeme posjeta našoj školi) , AOP – 181-ugovor o djelu (ocjenjivači, suci), te AOP – 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (troškovi putovanja učenika za vrijeme Comenius projekta)
- promjene u pravima zaposlenika na isplatu naknada na prijevoz zaposlenika na posao i s posla (promjene u Temeljnem kolektivnom ugovoru) AOP - 163
- zbog toga što škola tokom 2015. godine nije bila domaćin nijednog natjecanja za učenike što tokom 2014. godine nije bilo slučaj (Lidrano, košarka-županijsko natjecanje i poluzavršnica) došlo je do smanjenja rashoda na sljedećim pozicijama AOP – 175, AOP – 189 dok do rashoda za materijal i sirovine AOP – 168 nije ni došlo
- više utrošena sredstva za materijal i dijelove za tekuće i invest. održavanje AOP – 170 zbog zastarjele opreme i većih potreba za zamjenom pojedinih dijelova
- smanjeni rashodi na AOP – 175 rezultat su manjeg broja stručnih ekskurzija u odnosu na 2014. godinu
- tokom 2015. godine nije bilo rashoda za tekuće i investicijsko održavanje prostorija koje koristi samo Gimnazija (2014. godina – popravak laminata u prostorima knjižnice i nabava tapisona za prostor tajništva i računovodstva) AOP - 176
- promjene na AOP – 178 Komunalne naknade rezultat su promjene u zaduženju za iznos komunalne naknade a na temelju Rješenja o komunalnoj naknadi od strane Grada Đurđevca
- ostale usluge AOP – 183 smanjene su u odnosu na 2014. godinu kao što je već navedeno zbog završetka Comenius programa, kao i tiskanja monografije povodom obilježavanja 50. godišnjice škole
- pozicija na AOP-191 nema usporednih podataka za prethodnim obračunskim razdobljem s obzirom da ja obveza plaćanja naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom uvedena u 2015. godini
- smanjeni ostali nespomenuti rashodi AOP – 193 zbog manjeg broja stručnih ekskurzija

Financijski rashodi – 34

- AOP-194 Bankarske usluge i usluge platnog prometa manje u 2015. godini zbog toga što je nakon završetka Comenius programa i utrošenih sredstava zaprimljenih na ime projekta došlo do zatvaranja podračuna

Naknade građanima i kućanstvima u naravi – 37

- Sufinanciranje prijevoza učenika smanjeno za 2015. godinu temeljem odluke osnivača

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – „42

Tokom 2015. godine provedena je nabava računala od sredstava Comenius projekta i doniranih sredstava Ine d.d., printera od sredstava i iz proteklih razdoblja i doniranih sredstava Euroherc osiguranja, nabava projektora od sredstva s osnove refundacije štete od Croatia osiguranja, nabava fotoaparata od doniranih sredstava Ine d.d. i Euroherc osiguranja nabavljene su knjige za školsku knjižnicu, zaprimljena je donacija knjiga od strane fizičkih osoba kao i prijenosna računala zaprimljena od strane osnivača (postupak javne nabave). Kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine nije bilo znatnih odstupanja u odnosu na 2014. godinu aop – 347.

Rezultat poslovanja

AOP – 634

Manjak prihoda za 2015. godinu rezultat je između utrošenih sredstava iz proteklog razdoblja za podmirenje rashoda koji se ne financiraju iz ni jednog izvora, sredstva Comenius projekta doznačena po završetku projekta krajem 2014. godine a utrošena u 2015., godini, donirana sredstva iz 2014. godine (Ina d.d., Euroherc osiguranje) a utrošenih za nabavu opreme u 2015. godini, sredstava za voditelje žup. aktiva zaprimljenih za godinu 2014/2015 a korištenih u 2015. godini, utrošenih sredstava iz 2014. godine za nabavu knjiga za šk. knjižnicu te neutrošenih za doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, doniranih sredstava roditelja za školsku godinu 2015/2016 (knjige, kopiranje, uredski materijal štampanje plakata, letaka, rad vršnjačke grupe, vijeće učenika, i ostale sl. aktivnosti) te neutrošenih sredstava iz proteklih razdoblja.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju koristit će se za nabavu opreme, sitnog inventara i ostalih materijalnih rashoda za čije su rashode sredstva i zaprimljena kao i za rashode koji se ne financiraju iz ni jednog izvora a potrebni su radi redovnog poslovanja ustanove.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti imovine i obveza:

Promjene u vrijednosti imovine nastale su kao rezultat rashodovane neupotrebljive (nemogućnost popravka) opreme i zaprimljene opreme od strane osnivača

Bilješke uz obrazac Obveze:

Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12. 2015. godine iznosi = 236.845,00

1. Obveza za zaposlene za 12/15 u iznosu od =232.427,58 kn, obveze za plaću za prosinac 2015. godine koja je isplaćena 11. siječnja 2016. godine

2. Naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za 12/15 u iznosu od =908,87 kn, obveza je podmirena 11. siječnja 2016. godine

3. Obveza za doprinose osoba na stručnom osposobljavanju za 12/15 u iznosu od: 773,58 kn, doprinosi za prosinac 2015. godine – obveza podmirena 14. siječnja 2016. godine

4. Međusobne obveze proračunskih obveznika - Obveza za bolovanje za dijete do treće godine života u iznosu od =947,75 kn, obveza se zatvara nakon zaprimljene obavijesti Ministarstva o doznaci sredstava od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje

5. Obveza za rashode poslovanja u iznosu od =1.786,81 kn sa dospijećem tokom siječnja 2016. godine

- Zagrebačka banka, Zagreb, Rn. 2015/019999/10070881/01 / 31.12.2015. – 382,07 kn

- HP-hrvatska pošta d.d., Varaždin, Rn. 1519-11005-1/31.12.2015. – 221,20 kn

- Zagrebinspekt, Rn. 12498/1/1 / 31.12.2015. – 250,00 kn

- VIPnet d.o.o., Zagreb, Rn.0000363448012016/31.12.2015. – 390,51 kn

-Hrvatski Telekom d.d., Zagreb, Rn.5009219604-196-0/31.12.2015. – 543,03 kn

Bilješke uz Bilancu:

AOP-2 Nefinancijska imovina

U 2015. godine provedena je nabava opreme od doniranih sredstava, od sredstava iz proteklog razdoblja, sredstava od naknade štete s osnove osiguranja kao i prijenos opreme od strane osnivača čija je nabava provedena postupkom javne nabave.

Temeljem prijedloga stalne komisije za popis dugotrajne nefinancijske imovine i odluke ravnatelja tokom godine provedeno je isknjiženje opreme bez knjigovodstvene vrijednosti koju zbog zastarjelosti i oštećenja nije bilo moguće popraviti što je dovelo do smanjenih vrijednosti na AOP-015 i AOP-023. Nakon evidentiranja ispravka vrijednosti za 2015. godinu kao i evidentirane nabave opreme došlo je do povećanja sadašnje vrijednosti imovine od 5% u odnosu na stanje od početka godine.

AOP-063 Financijska imovina

Do povećanja financijske imovine u odnosu na stanje od početka godine došlo je zbog promjene u načinu evidentiranja rashoda koji nastaju kontinuirano i obračunavaju se za kalendarsko razdoblje tokom proračunske godine - rashodi za zaposlene, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom, doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, navedeni rashodi evidentirani su na računu 193, AOP-161 s obzirom da planom nije bilo predviđeno trinaest rashoda u tekućoj godini.

Smanjenje novčanih sredstava AOP-064 nastalo je kao rezultat utrošenih sredstava zaprimljenih u 2014. godini (odobrenih sredstva po završetku Comenius projekta doznačenih krajem godine, doniranih sredstva krajem godine-Ina d.d., Euroherc osiguranja, sredstva za voditelje županijskih aktiva za razdoblje 2014/2015, doniranih sredstava roditelja za razdoblje 2014/2015. godine, sredstva iz proteklih razdoblja) i neutrošenih sredstava zaprimljenih za rashode 2015/2016. godine (za voditelje županijskih aktiva, donacija roditelja, sredstva za doprinose za stručno osposobljavanje osoba bez zasnivanja radnog odnosa idr.)

Smanjenje na AOP-080 nastalo je zbog promjene u načinu evidentiranja prihoda za rashode nastale krajem godine, za 2015. godini iskazano je potraživanje za rashode bolovanja koje se refundira od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje a zatvara se temeljem obavijesti Ministarstva. Navedene promjene u načinu evidentiranja prihoda za rashode nastale krajem godine i evidentiranja rashoda koji nastaju kontinuirano i obračunavaju se za kalendarsko razdoblje dovele su i do odstupanja u dijelu obveza za rashode poslovanja.

AOP-232

Višak prihoda poslovanja rezultat je neutrošenih sredstava u iznosu od : 45.172,00

- sredstva od MZOS iz prot.razd., agencija, vodit.žup. aktiva	10.794,00
- sredstva dramske grupe(donac.građana)	650,00
- sredstva učeničke zadruge „Zajik“	1.240,00
- donacija za knjige-šk.god 2015/2016	2.070,00
- donacija roditelja (kopiranje, papir, tisak idr.)-šk.god. 2015/2016	7.300,00
- sredstva HZZO za doprinose os.na str. osposobljavanju	13.342,00
- sredstva kamta,str. ekskurzija	1.817,00
- sredstva iz proteklih razdoblja(kopiranje,uredski mat. idr.)	7.959,00

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju koristit će se za nabavu opreme, sitnog inventara i ostalih materijalnih rashoda za čije su rashode sredstva i zaprimljena kao i za rashode koji se ne financiraju iz ni jednog izvora a potrebni su za redovno poslovanja ustanove.

Bilješke uz obrazac RAS- funkcijski

Škola obavlja djelatnost općeg srednjeg obrazovanja u četverogodišnjem programu uvedenu na AOP-0922

Zakonski predstavnik :

Nevenka Lončar,prof.