

# BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2014. RAZDOBLJE OD 01.01.2014. – 31.12.2014.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2014. – 31.12.2014.

Osnovna škola Vežica za razdoblje 01.01.2014. - 31.12.2014. obavljala je redovitu djelatnost koja je financirana:

**OPĆIM PRIHODIMA I PRIMICIMA** od:

- **MZOS** - Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za plaće i naknade djelatnika, stručnim ispitima iz povijesti, prijevoz djece DDP i prihodi za obljetnice
- **GRAD RIJEKA** financirao je tekuće izdatke materijalnih rashoda škole, ostale rashode: energente, zdravstveni pregled, pedagošku dokumentaciju, otklon nedostataka, odvoz komunalnog otpada i komunalna naknada i naknada za uređenje vode, opremanje i knjige tzv. DECENTRALIZIRANIM SREDSTVIMA te šire javne potrebe: plaću učiteljica u cjelodnevnom i produženom boravku, rano informatičko obrazovanje i projekt Moja Rijeka
- **VLASTITIM PRIHODIMA** škole

### BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

#### **AOP 070 – 49,1**

Smanjeni prihodi od pasivnih kamate zbog manjeg prometa novaca na žiro računu

#### **AOP 140 -144,5**

Povećan je broj djelatnika koji su otišli u mirovinu u odnosu na 2013. godinu

#### **AOP 147 – 115,3**

Povećani rashodi za službena putovanja budući da su seminari bili u udaljenim mjestima s obzirom na mjesto rada.

#### **AOP 154 – 65,90**

Smanjena je potrošnja energije u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 93.010,00 kn iz razloga što je zima bila blaža a i promijenjen je distributer opskrbe plinom.

#### **AOP 155 – 145,2**

Povećana je potrošnja materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje za 11.901,00 kn najvećim razlogom zbog povećane potrebe za određenim kablovima kako bi se projekt iškola nesmetano odvijao te održavanja škole u funkcionalnom stanju.

#### **AOP 156 – 154,2**

Povećan je sitan inventar u odnosu na prošlu godinu za 13.422,00 kn najvećim djelom iz razloga potrebe opremanja dvorane sportskom opremom i alarmnim sustavom, te opremanje domara raznim alatom.

#### **AOP 158 – 28,50**

Smanjenje iz razloga što se u 2013. kupila radna odjeća za tehničko osoblje pa u 2014. nije bilo tolike potrebe.

#### **AOP 160 – 44,2**

Smanjeno za 66.368,00 kn najvećim djelom jer izleti više ne idu preko žiro računa škole.

#### **AOP 162 – 65,8**

Smanjen je rashod za 500,00 kn jer je u 2013. godini s osnove usluga promidžbe i informiranja kupljen DVD za Osnovnu školu za balet i suvremeni ples.

#### **AOP 163 – 88,6**

Smanjenje komunalnih usluga za 9.160,00 najvećim djelom iz razloga smanjene potrošnje vode.

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2014. RAZDOBLJE OD 01.01.2014. – 31.12.2014.

---

## **AOP 164 – 4.167,7**

Povećanje iz razloga nabavke iPad (tabletno računalo) za potrebe projekta iŠkola na leasing.

## **AOP 166 – 78,2**

Smanjene su intelektualne i osobne usluge u iznosu od 34.462,00 kn u odnosu na 2013. godinu jer je bilo manje isplata sa osnova ugovara o djelu.

## **AOP 167 – 124,6**

Povećani su rashodi za računalne usluge u odnosu na 2013. godinu za 7.516,00 kn jer smo uzeli vanjskog suradnika za rad na održavanju računala u školi.

## **AOP 170 – 130,8**

Povećanje u odnosu na 2013. godinu iz razloga što je bilo više aktivnosti vezanih uz djecu.

## **AOP 175 – 124,6**

Povećanje članarina jer se škola uključila u vanjske aktivnosti za koje treba plaćati članarinu (društvo kibernetičara, daCi)

## **AOP 176 – 2,0 i AOP 177 – 186,3**

Razlog ovih dviju promjena je u činjenici da je zbog usklade sa Gradom komunalna naknada knjižena u korist kto 3299 u 2014. godini.

## **AOP 195 – 139,7**

Povećane su zatezne kamate za 721,00 kn u odnosu na 2013. godinu zbog nepoštivanja rokova plaćanja dobavljačima.

## **AOP 249 – 63,9**

Smanjena su potraživanja u odnosu na 2013. godinu, poduzete mjere naplate prihoda.

## **AOP 250 – 233,8**

Povećanje u odnosu na 2013. godinu iz razloga što RRS nije u mogućnosti podmiriti obveze za najam sportske dvorane.

## **AOP 266 – 7,3**

Smanjeni su prihodi od prodaje stana za 74.909,00 kn u odnosu na 2013. godinu iz razloga što je dio prihoda od prodaje stana u 2012 godinu prenesen u 2013 godinu.

## **AOP 325 – 45,9**

Smanjeni su rashodi nabavke uredske opreme i namještaja za 73.709,00 kn u odnosu na 2013. godinu.

## **AOP 338 – 212,4**

Povećanje iz razloga što je Grad Rijeka financirao opremanje školske knjižnice sa 5.000,00 kn

## **AOP 605 -2013. godine**

Korigiran je početni financijski rezultat od 56.581,00 kn za 18.889,00 kn, a odnosi se na otpis obveza prema Odluci Školskog odbora i Odlukom ravnateljice u iznosu od 4.195,00 kn (**AOP 248**) i usklađivanjem potraživanja za stanove u iznosu od 14.694,00 kn (**AOP 376**) prema Odluci ravnateljice.

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2014. RAZDOBLJE OD 01.01.2014. – 31.12.2014.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Otpis dugotrajne imovine izvršen je prema propisanim stopama te stopama ispravka vrijednosti, umanjena je imovina i vlastiti izvori.

### **AOP 072 – 132,9**

Povećanje iz razloga što nisu stigle upute od MFIN za provedbu kompenzacija od HZZO-a.

### **AOP 137 – 61,8**

Smanjena su potraživanja u odnosu na 2013. godinu, poduzete mjere naplate prihoda.

### **AOP 138 – 233,8**

Povećanje u odnosu na 2013. godinu iz razloga što RRS nije u mogućnosti podmiriti obveze za najam sportske dvorane.

### **AOP 151 – 180,7**

Povećanje zbog nepoštivanja rokova plaćanja dobavljačima.

### **AOP 156 – 486,3**

Povećanje iz razloga što nisu stigle upute od MFIN za provedbu kompenzacija od HZZO-a. I knjiženja od upute Grada za neutrošena sredstva iz decentralizacije.

### **AOP 214 i 218**

Provedena je korekcija financijskog rezultata u iznosu od 29.496,36 kn iz razloga što se prihodima za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine nabavila nefinancijska imovina. Korekcijom je smanjeni višak od prihoda poslovanja i smanjen je manjak od nefinancijske imovine.

### **AOP 218 – 2013. godine**

Korigiran je početni financijski rezultat od 56.581,00 kn za 18.889,00 kn, a odnosi se na otpis obveza prema Odluci Školskog odbora i Odlukom ravnateljice u iznosu od 4.195,00 kn (**AOP 150**) i usklađivanjem potraživanja za stanove u iznosu od 14.694,00 kn prema Odluci ravnateljice (**AOP 223**).

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Otpisane su obveze u iznosu od 4.195,00 prema odluci Školskog odbora i Odluci ravnateljice. Prodane su dva iPada-a u vlasništvu škole u iznosu od 3.340,00 kn.

# BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2014. RAZDOBLJE OD 01.01.2014. – 31.12.2014.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

U obrascu iskazane su sve obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2014. godine., sve nepodmirene i nedospjele obveze za rashode poslovanja te međusobne obveze proračunskih korisnika koje iznose ukupno 836.840,00 kn.

### **AOP 003**

Neurošena sredstva na dan 31.12.2014. primljena od Grada Rijeka prikazana su kao obveza za povrat prema uputi Grada, a iznose 22.689,00 kn.

### **AOP 040**

Međusobne obveze proračunskih korisnika s osnove bolovanja koje refundira HZZO iznose 128.065,00 kn.

### **AOP 049**

Obveze za materijalne rashode dospjele u ukupnom iznosu 112.510,00 kn jesu u prekoračenju od 1 do 60 dana.

### **AOP 092**

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje nepodmirenih obveza iznosi 590.067,00 za rashode poslovanje (plaća za 12-2014 i nedospjele obveze).

### **AOP 093**

Nedospjele obveze za nefinancijsku imovinu.

Voditeljica računovodstva:

Katja Mohorić

Ravnateljica:

Violeta Nikolić



Rijeka, 02. veljače 2015.