

RH/fond/JLS/JP(R)s: ŽUPANIJA  
PRIMORSKO GORANSKA  
PRORAČUNSKI KORISNIK:  
OŠ IVANA GORANA KOVAČIĆA  
51326 VRBOVSKO  
UL.KRALJA TOMISLAVA 18

OIB:66174125524  
Razina:31  
Djelatnost:8520  
IBAN:HR3424020061100109008  
RKDP:11507  
Matični broj:03075648  
Šifra grada:509

Na temelju čl. 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 32/2011) OŠ Ivana Gorana Kovačića Vrbovsko podnosi:

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ**

**za razdoblje od 01.01. do 31.12.2014.**

**SADRŽAJ:**

<b>I. Bilješke uz OBRAZAC: PR-RAS.....</b>	<b>3</b>
<b>II. Bilješke uz OBRAZAC: BILANCA.....</b>	<b>12</b>
<b>III. Bilješke uz OBRAZAC: P-VRIO .....</b>	<b>16</b>
<b>IV. Bilješke uz OBRAZAC: OBVEZE.....</b>	<b>16</b>

## **OBRAZAC: PR-RAS**

Temeljem članka 17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 32/2011) Škola dostavlja bilješke uz Obrazac PR-RAS u kojem su navedeni razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja (iznad 10 posto) od ostvarenja tekuće godine u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine:

### **PRIHODI POSLOVANJA**

#### **AOP 049    6311 TEKUĆE POMOĆI OD INOZEMNIH VLADA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	-	2.000	-

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je primila sredstva na temelju potpisanog ugovora sa Britanskim konzulatom o financiranju projekta „Ćirilica i latinica – bogatstvo različitosti“ u iznosu od 2.000 kn.

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola nije ostvarila prihode po osnovi pomoći od inozemnih vlada.

#### **AOP 057    6331 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	98.375	119.406	121,4

U 2014. godini grad Vrbovsko, temeljem ugovora, financirao je sve dodatne programe za koje je Škola dostavila prijedloge programa na temelju objavljenog natječaja za financiranje programa javnih potreba, ali u većem iznosu nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

#### **AOP 058    6332 KAPITALNE POMOĆI IZ PRORAČUNA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	11.119	18.189	163,6

U 2014. godini grad Vrbovsko, temeljem ugovora, financirao je sve dodatne programe za koje je Škola dostavila prijedloge programa na temelju objavljenog natječaja za financiranje programa javnih potreba, ali su prijavljene potrebe i odobrena sredstva veća nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

#### **AOP 109    6614 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	292	844	289,0

U 2014. godini ostvaren je veći prihod od prodaje proizvoda i robe nego u prethodnom izvještajnom razdoblju iz razloga jer je Škola ostvarila prihode po osnovi prodaje starog papira.

## AOP 110    6615 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA

GODINA	2013	2014	INDEX
IZNOS	14.374	19.643	136,7

U 2014. godini ostvaren je veći prihod od najma prostora i opreme u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine jer je u siječnju 2014. godine iznajmljen prostor u školi Vrbovskom izviđačima iz Zagreba te je zbog toga došlo do povećanja prihoda od najma prostora u iznosu od 3.360 kn. Osim toga, 1. siječnja 2014. godine sklopljen je ugovor o najmu prostora u iznosu od 160 kn (netto) mjesečno sa T.O.Automati Ogulin te je po osnovi tog zakupa prostora ostvaren prihod od 1.600 kuna.

## AOP 112    6631 TEKUĆE DONACIJE

GODINA	2013	2014	INDEX
IZNOS	1.408	5.355	380,3

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola je ostvarila prihode po osnovi tekućih donacija u iznosu od 1.408 kuna a odnosi se na procijenjenu donaciju sitnog inventara, a u izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvaren je prihod po osnovu tekućih donacija u iznosu od 5.355 kuna.

Navedeni iznos odnosi se na ostvarene donacije i to:

**3.000 kn** novčane donacije od vjerskih zajednica, a radi financiranja projekta izdavanja brošure sa pregledom sakralnih objekata na području Grada Vrbovskog sa ciljem da se na jednom mjestu prezentira baština našeg zavičaja.

**1.020 kn** primljene novčane donacije od Hrvatskog školskog sportskog saveza, a u svrhu financiranja troškova takmičenja iz šaha.

**1.335 kn** primljenog sitnog inventara doniranog od Jadranskog osiguranja,

## AOP 113    6632 KAPITALNE DONACIJE

GODINA	2013	2014	INDEX
IZNOS	853	5.400	633,1

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola je ostvarila prihode po osnovi kapitalnih donacija u iznosu od 853 kuna, a odnosi se na donaciju knjiga (procijenjena vrijednost), a u izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvaren je prihod po osnovu kapitalnih donacija u iznosu od 5.400 kuna.

Navedeni iznos odnosi se na ostvarene donacije u obliku doniranog namještaja i knjiga za šk.knjižnicu i to:

2.700 kn doniranog rabljenog namještaja od Erste banke te

2.700 kn doniranih knjiga za školsku knjižnicu.

**AOP 118 6713 PRIHODI NA TEMELJU UGOVORENIH OBVEZA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	36.710	65.162	177,5

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je ostvarila veće prihode po osnovu ugovorenih obveza u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Ukupan prihod od PGŽ za programe iznad zakonskog standarda povećao se za 28.452 kn, a što je rezultat promjene planiranih iznosa za provođenje dodatnih programa i sklopljenih ugovora o financiranju novih programa.

Naime, uvećan je iznos za poticanje kreativnog rada učenika te je sklopljen ugovor o financiranju programa „Osnovne glazbene škole“ a koji nije financiran u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Glazbena radionica se održava u prostoru škole Vrbovsko, a za razdoblje siječnj-lipanj 2014. godine financirao se trošak prijevoza vanjskog suradnika na relaciji Karlovac-Vrbovsko, intelektualne usluge za edukaciju djece, posjet kazalištu u Zagrebu, snimanje CD-a i materijalni troškovi za nastavu.

**AOP 131 6831 OSTALI PRIHODI**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	-	5.169	-

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je osvojila treće mjesto za eko projekt koji je raspisala INA u suradnji s Novim listom. Projekt je nagrađen s iznosom od 5.000 kuna.

Također je ostvareno 169 kuna po osnovi ostalih prihoda.

U izvještajnom razdoblju prethodne godine Škola nije ostvarila prihode po osnovi nagrada.

**RASHODI POSLOVANJA****AOP 138 3114 PLAĆE ZA POSEBNE UVJETE RADA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	81.800	62.877	76,9

U izvještajnom razdoblju tekuće godine došlo je do smanjenja rashoda za plaće za posebne uvjete rada većeg od 10% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su se od 1. svibnja 2014.g. temeljem kolektivnog ugovora prava za isplate naknada za posebne uvjete rada znatno umanjila.

**AOP 140 3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	90.518	65.693	72,6

U izvještajnom razdoblju prethodne godine više je zaposlenih ostvarilo naknade po kolektivnom ugovoru u odnosu na izvještajno razdoblje tekuće godine. Naime, u 2013. godini isplaćena su dvije otpremnine za odlazak u mirovinu (u 2014. isplaćena je jedna otpremnina).

Također je isplaćen i regres za godišnji odmor u iznosu od 3.750 kn, a u 2014. godini nije bilo isplata regresa za godišnji odmor.

Također je u toku 2013. godine veći broj zaposlenika ostvarilo pravo na naknadu za neiskorišteni godišnji odmor u odnosu na 2014. godinu.

#### **AOP 148 3212 NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	338.103	297.706	88,1

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je ostvarila znatno manje rashode za naknade za prijevoz zaposlenika u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog toga što su prava za isplate naknada za posebne uvjete rada i naknade za prijevoz zaposlenih znatno umanjena temeljem Kolektivnog ugovora koji se primjenjuje od 01. svibnja 2014. godine.

#### **AOP 149 3213 STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	4.290	5.290	123,3

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je ostvarila veće rashode za naknade za stručna usavršavanja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu jer je, osim planiranih godišnjih usavršavanja, bilo potrebno osposobiti tri domara i četiri učiteljice za rad na siguran način kao i za provedbu preventivnih mjera zaštite od požara.

#### **AOP 150 3214 OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	-	2.228	-

U izvještajnom razdoblju tekuće godine Škola je ostvarila rashode za naknadu upotrebe osobnog automobila u sl.svrhe u iznosu od 2.228 kuna, a u prethodnom izvještajnom razdoblju nije evidentiran rashod za tu namjenu.

#### **AOP 154 3223 ENERGIJA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	521.270	622.044	119,3

U izvještajnom razdoblju tekuće godine imali smo veće rashode za nabavu lož ulja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Naime, krajem 2013. godine nije naručena potrebna količina lož ulja koja bi bila dostatna za početak 2014. godine pa je stoga bilo potrebno naručiti veće količine lož ulja u izvještajnom razdoblju tekuće godine.

#### **AOP 155 3224 MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	14.347	27.262	190,0

Iznos planiranih i odobrenih sredstava za redovni materijalni trošak koji financira PGŽ za materijal i dijelove za tekuće održavanje zgrada i opreme je veći u odnosu na prethodnu 2013. godinu pa je stoga i povećan trošak za gore navedeni rashod

#### **AOP 156 3225 SITAN INVENTAR I AUTO GUME**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	8.390	13.285	158,3

U izvještajnom razdoblju tekuće godine imali smo veće rashode za nabavu sitnog inventara u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Naime, u 2014. godini bilo je potrebno nabaviti sitan inventar za potrebe tri školske kuhinje, a također su planirana i osigurana veća sredstva za nabavu sitnog inventara iz decentraliziranih funkcija za redovno poslovanje škole.

#### **AOP 160 3231 USLUGE TELEFONA POŠTE I PRIJEVOZA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	688.941	537.650	78,0

U izvještajnom razdoblju tekuće godine imali smo manje rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 160) u odnosu na prethodnu 2013.godinu jer je došlo do znatnog smanjenja troškova ugovorenog prijevoza učenika od 01. rujna 2013. godine, a radi povoljnije ugovorene cijene prijevoza putem javne nabave koju je provela PGŽ.

#### **AOP 161 3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
IZNOS	179.238	145.408	81,1

U izvještajnom razdoblju prethodne godine imali smo veće rashode za usluge tekućeg održavanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer smo iznos koji je bio planiran na poziciji 3231 Usluge prijevoza učenika, zbog smanjenih rashoda, preusmjerili unutar treće razine te planirana sredstva utrošili na usluge tekućeg održavanja objekata i opreme.

**AOP 162 3233 USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	-	2.562	-

OŠ je u izvještajnom razdoblju tekuće godine objavila natječaj u Novom listu za izbor i imenovanje ravnatelja škole u iznosu od 2.362 kn te je objavljen oglas u NN vezanim uz promjenu ravnatelja u sudskom registru pri Trgovačkom sudu u iznosu od 200 kn. U 2013. godini nije bilo rashoda za te namjene.

**AOP 167 3238 RAČUNALNE USLUGE**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	10.000	12.600	126,00

U izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na 2013. godinu došlo je do odstupanja većeg od 10% na poziciji Računalne usluge jer smo tijekom 2014. godine imali povećane izdatke zbog prijenosa podataka obračunatih plaća u novi program COP kao i prijenos iz COP-a u informatički program Škole, također smo imali i povećane izdatke zbog nadograđivanja programa i usklađivanja podataka (JOPPD, COP).

**AOP 168 3239 OSTALE USLUGE**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	9.200	17.408	189,2

U 2014. godini u odnosu na 2013. godinu došlo je do odstupanja na poziciji Ostale usluge jer smo tijekom 2014. godine osim redovnih troškova u sklopu naših radionica izvršili tisak slikovnice u iznos od 3.999 kn, tisak publikacije „Sakralni objekti“ u iznosu od 2.178 kn te tisak kalendara u iznosu od 1.896 kn.

U 2014. godini nije bilo takvih aktivnosti po radionicama.

**AOP 170 3241 NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	10.651	21.613	202,9

U 2014. godini povećani su rashodi na poziciji Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa gdje se evidentiraju i rashodi za uplatu obveznih doprinosa za osobe na stručnom osposobljavanju.

Naime, tijekom izvještajnog razdoblja imamo dva sklopljena ugovora sa osobama za stručno osposobljavanje temeljem Nacionalnog plana za poticanje zapošljavanja za koje smo u obvezi plaćati obvezne doprinose, a u istom razdoblju prethodne godine



imali smo jednog volontera za kojeg su bili manji rashodi za doprinose jer osoba nije prije bila u radnom odnosu, a sa drugim je sklopljen ugovor od 1.10.2013. godine.

#### **AOP 173 3292 PREMIJA OSIGURANJA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	14.033	11.907	84,8

U izvještajnom razdoblju tekuće godine imali smo manje rashode za premije osiguranja (AOP 173) u odnosu na prethodnu 2013. godinu jer je PGŽ provela javnu nabavu za troškove osiguranja zgrada, a time i osigurala povoljnije ugovorene cijene.

#### **AOP 174 3293 REPREZENTACIJA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	1.390	1.073	77,2

U 2013. godini bilo je potreba za većim troškovima reprezentacije u odnosu na tekuće izvještajno razdoblje.

#### **AOP 175 3294 ČLANARINE**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	990	840	84,8

U 2014. godini, u odnosu na prethodnu, imali smo manje rashode za članarine jer je obveza plaćanja članarine za HZOŠ umanjena za 150 kuna u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

#### **AOP 176 3295 PRISTOJBE I NAKNADE**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	398	1.237	310,8

U 2014. godini došlo je do potreba za većim troškovima javnobilježničkih usluga radi imenovanja ravnatelja.

#### **AOP 177 3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	33.464	22.442	67,1

OŠ organizirala je u izvještajnom razdoblju prethodne godine veći broj terenskih nastava u odnosu na tekuće izvještajno razdoblje te je zbog toga došlo do odstupanja većeg od 10%.

#### **AOP 193    3431 BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	2.753	2.069	75,2

U 2014. godini ostvaren je manji rashod za usluge platnog prometa jer je tijekom godine bilo manje gotovinskih i bezgotovinskih transakcija preko redovnog žiro-računa škole u odnosu na prethodnu izvještajno razdoblje.

#### **AOP 227    3812 TEKUĆE DONACIJE U NARAVI**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	-	544	-

U izvještajnom razdoblju tekuće godine, temeljem zaključka gradonačelnika, na žiro račun Škole Grad je doznačio sredstva u iznosu 544 kune za nabavku sadnica za projekt „Prvoškolac i sadnica“ kojim učenici 1. razreda dobiju na poklon sadnice jabuke.

Škola je izvršila nabavku sadnica te iste darovala učenicima prvog razreda.

### **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

#### **AOP 266    7211 STAMBENI OBJEKTI**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	5.607	4.814	85,9

U izvještajnom razdoblju tekuće godine primili smo od Grada Vrbovsko, koji vrši uslugu prodaje stanova, manje sredstava po osnovi 35% prihoda od prodanih stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo.

## **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

### **AOP 325    4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	12.728	19.062	149,8

U 2013. godini izvršena je nabava opreme za potrebe škole preko redovnog žiro-računa i to u iznosu od 12.728 kn i to:

- 7.121 kn - Grad Vrbovsko - po ugovoru,
- 5.607 kn - vlastiti prihodi - prihodi od prodaje stanova,

a u 2014. godini izvršena je nabava opreme u iznosu od 19.062 kn za potrebe škole i to:

- 8.987 kn - Grad Vrbovsko - po ugovoru,
- 4.814 kn - vlastiti prihodi - prihodi od prodaje stanova
- 2.562 kn – prihodi od primljene nagrade
- 2.699 kn – donacija opreme od pravnih osoba (Erste banka)

Iz navedenog proizlazi da je u 2013. godini nabavljeno znatno manje opreme jer je Grad Vrbovsko, temeljem ugovora, financirao nabavu informatičke opreme u manjem iznosu nego u izvještajnom razdoblju tekuće godine. Također nije bilo nabavljene opreme putem donacija, kao ni prihoda po osnovi primljenih nagrada te je zbog toga došlo do odstupanja većeg od 10%.

### **AOP 330    4226 SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	-	4.420	117,00

U izvještajnom razdoblju tekuće godine nabavljena je glazbena oprema (el.klavijatura) iz sredstava pomoći iz proračuna Grada Vrbovsko, a temeljem potpisanog ugovora.

### **AOP 331    4227 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE**

<b>GODINA</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>INDEX</b>
<b>IZNOS</b>	-	4.225	-

U izvještajnom razdoblju prethodne godine nabavljena je oprema za nastavu u iznosu od 4.225 kune i to

- 1.787 kn – Grad Vrbovsko – sredstva po ugovoru
- 2.438 kn – prihodi od primljene nagrade

dok u 2013. godini nije bilo rashoda za nabavu iste.

## AOP 338 4241 KNJIGE

GODINA	2013	2014	INDEX
IZNOS	4.850	5.695	117,4

Tijekom 2014. godine nabavljene su knjige za šk.knjižnicu u vrijednosti od **5.695 kn** i to:

- ❖ **2.700 kn** - Donacija knjiga (123 knjige za šk.knjižnicu OŠ I.G.Kovačića Vrbovsko i 3 DVD-a, 6 knjiga za knjižnicu PŠ I.G.Kovačića Severin na Kupi i 66 knjiga za knjižnicu PŠ Nikole Tesle Moravice)
- ❖ **2.995 kn** - Grad Vrbovsko – po ugovoru

U 2013. godini izvršena je nabava knjiga za školske knjižnice iz prihoda Grada u iznosu od 4.000 kn te putem donacija iznos od 850 kuna.

## OBRAZAC: BILANCA

### 01. Obveze za dane i primljene kredite i zajmove

OŠ Ivana Gorana Kovačića Vrbovsko nije imala poslovnih događaja i transakcija vezanih uz dane zajmove i primljene otplate, primljene kredite i zajmove te otplate, primljene robne zajmove i financijske najmove te dospjele kamate na kredite i zajmove.

S obzirom da Škola nema tražene podatke iskazane u bilanci, isti nisu prikazani u tablicama koje su sastavni dio Bilješki uz Bilancu.

### 02. Stanje imovine na početku i na kraju proračunske godine

## AOP 014 - 022 i 02922 POSTROJENJA I OPREMA

	NAZIV OPREME	STANJE 01.01.	NABAVLJ. OPREMA	RASHOD	STANJE 31.12.
AOP 015	Uredska oprema (kompjutori, namještaj)	428.021	28.049	9.619	446.451
AOP 016	Komunikacijska oprema	45.948		1.297	44.651
AOP 017	Opr. za održ.i zaštitu	572.623	-	-	572.623
AOP 020	Sportska i glazbena oprema	82.154	4.420	-	86.574
AOP 021	Uređaji, strojevi i opr.za ost.namjene	313.563	4.225	793	316.995

Tijekom 2014. godine nabavljena je oprema u vrijednosti od **36.694 kn** i to:

- ❖ **8.987 kn** Županija primorsko-goranska izravno je izvršila nabavu namještaja za potrebe redovne djelatnosti škole
- ❖ **2.699 kn primljene donacije namještaja**
- ❖ **25.008 kn** izvršena je nabava opreme za potrebe škole preko redovnog žiro-računa to:
  - 15.194 kn - Grad Vrbovsko - po ugovoru,
  - 4.814 kn - vlastiti prihodi - prihodi od prodaje stanova
  - 5.000 kn - prihodi od primljene nagrade

Rashodovano je ukupno **11.709 kn** neupotrebljive i dotrajale opreme koja nema sadašnju vrijednost.

Isknjiženje imovine izvršeno je nakon trajnog povlačenja i uništenja iste.

### AOP 030      **KNJIGE U KNJIŽNICAMA**

<b>STANJE 01.01.</b>	<b>NABAVLJENE KNJIGE</b>	<b>RASHOD</b>	<b>STANJE 31.12.</b>
<b>180.040</b>	<b>5.695</b>	<b>-</b>	<b>185.735</b>

Tijekom 2014. godine nabavljene su knjige za šk.knjižnicu u vrijednosti od **5.695 kn** i to:

- ❖ **2.995 kn** - Grad Vrbovsko – po ugovoru
- ❖ **2.700 kn** - donacije (123 knjige za šk.knjižnicu OŠ I.G.Kovačića Vrbovsko i 3 DVD-a, 6 knjiga za knjižnicu PŠ I.G.Kovačića Severin na Kupi i 66 knjiga za knjižnicu PŠ Nikole Tesle Moravice)

### AOP 048      **SITNI INVENTAR U UPOTREBI**

<b>STANJE 01.01.</b>	<b>NABAVLJEN INVENTAR</b>	<b>RASHOD</b>	<b>STANJE 31.12.</b>
<b>392.899</b>	<b>9.533</b>	<b>13.740</b>	<b>388.692</b>

Tijekom 2014. godine nabavljen je sitan inventar u vrijednosti od **9.533 kn**, a nakon trajnog povlačenja imovine iz upotrebe i likvidacijom odnosno uništenjem iste rashodovano je sitnog inventara u vrijednosti od **13.740 kn**.

### 03. Financijska imovina

AOP 061 – Na dan 31. prosinca 2014. godine Škola nema dospjelih obveza.

AOP 090 – 094 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 616.356 kn

Na dan 31. 12. 2014. godine ukupna financijska imovina iznosi 810.878 kn, a odnosi se na:

1	Financijska imovina	810.878
111	Novac na žiro računu škole	50.528
129	Ostala potraživanja	74.821
16	Potraživanja za prihode poslovanja	4.487
17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	153.537
191	Rashodi budućih razdoblja	527.505

i to kako slijedi:

#### **129 – OSTALA POTRAŽIVANJA 74.821,35**

- POTRAŽIVANJA OD HZZO ZA ISPLAĆENA BOLOVANJA PREKO 42 DANA	51.679,19
- POTRAŽIVANJA OD D.V.BAMBI VRBOVSKO ZA EL. ENEGIJU ZA 12/14 (MORAVICE)	280,85
- POTRAŽIVANJA OD GRADA VRBOVSKO ZA MAT. TROŠAK ZA DVORANU (12/14)	1.793,10
- POTRAŽIVANJA OD PRIM. GOR. ŽUP. ZA REDOVNI MATERIJALNI TROŠAK ZA 12/14	21.068,21

#### **16 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA 4.486,91**

- POTRAŽIVANJA ZA ŠK. KUHINJU	2.840,25
- POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE OD PRODAJE UČENIČKIH RADOVA (čestitke)	
- HRVATSKE ŠUME - ŠUMARIJA GOMIRJE (rn 31.12.)	250,00
- GRAD VRBOVSKO – (rn.31.12.)	100,00
- POTRAŽIVANJA OD NAJMA PROSTORA	
- „DELKOMAT“ SESVETE 12/14 (rn 30.12.)	400,00
- KARATE KLUB OGULIN 12/14 (rn 30.12.)	140,00
- T.O. AUTOMATI OGULIN 12/14 (rn 30.12.)	200,00
- POTRAŽIVANJA OD IZNAJMLJIVANJA STANOVA ZAPOSLENICIMA	556,66

#### **17 – POTRAŽIVANJA OD PRODAJE NEF. IMOVINE 153.536,98**

- POTRAŽIVANJA OD PRODAJE STANOVA ZAPOSLENICIMA NA KOJIMA POSTOJI STANARSKO PRAVO	153.536,98
---	------------

#### **19 – RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA 527.504,82**

Na dan 31.12.2014. godine Škola ima iskazano stanje rashoda budućih razdoblja u iznosu od **527.505 kn** a odnosi se na rashode za zaposlene za 12/14 koje financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta i to:

311 Plaće za redovan rad	506.479 kn
312 Ostali rashodi za zaposlene	7.420 kn
3212 Naknada za prijevoz 12/14	13.606 kn

A na dan 01.01.2014. godine Škola ima iskazano stanje rashoda budućih razdoblja u iznosu od **545.592 kn** a odnosi se na rashode za zaposlene za 12/13 i obveze za materijalne rashode koje financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta i to:

311 Plaće za redovan rad	508.200 kn
312 Ostali rashodi za zaposlene	4.788 kn
3212 Naknade za prijevoz 12/13	32.604 kn,

#### **04. Višak/manjak prihoda –Obrazloženje korekcije rezultata sukladno čl.84. Pravilnika**

OŠ na 31. prosinca 2014. godine ima iskazana stanja u Bilanci i obrascu PR-RAS kako slijedi:

	<b>POZICIJE NA DAN 31.12.2014.GODINE</b>	<b>PR-RAS</b>	<b>BILANCA</b>	<b>razlika</b>
<b>92211</b>	<u>Višak prihoda poslovanja</u> Višak prihoda poslovanja 2014.god Višak prihoda poslovanja preneseni	<u><b>65.086</b></u> 32.767 32.319	<u><b>41.498</b></u>	<u><b>23.588</b></u>
<b>92212</b>	Višak prihoda od nefinanc.imovine	<b>0</b>		
<b>92213</b>	Višak prihoda od financijske imovine	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>92221</b>	Manjak prihoda poslovanja	<b>0</b>		
<b>92222</b>	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	<b>28.588</b>	<b>5.000</b>	<b>23.588</b>
<b>92223</b>	Manjak prihoda od financijske imovine	<b>0</b>	<b>0</b>	

U 2014. godini dobijena je kapitalna donacija u iznosu od 5.399,80 kuna i kapitalna pomoć iz gradskog proračuna u iznosu od 18.189,10 kuna te je izvršena, sukladno čl.84. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, obavezna korekcija rezultata u ukupnom iznosu od **23.588 kuna**.

Iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine, iskazanog na računu 92222, u iznosu od 5.000 kuna pokrit će se nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata, jer su prihodi od primljene nagrade (knjiženi na računu 68311- ostali prihodi) iskorišteni za nabavu dugotrajne imovine.

**Nakon pokrića manjka prihoda od nefinancijske imovine višak prihoda poslovanja u iznosu od 36.497,68 kuna prenosi se u 2015. godinu, a odnosi se na :**

- ❖ prihod od najma stanova zaposl. iz 2013. i ranijih godina 35.589,70 kn,
- ❖ prihod za posebne namjene - šk.kuhinja 907,98 kn,

## **OBRAZAC: P-VRIO**

### **Iznos povećanja**

**AOP 001 - 9151 /**

**AOP 021 - 9152 PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE**

U izvještajnom razdoblju tekuće godine izvršena je nabava opreme, a koja nije posljedica transakcija iskazanih u prihodima i rashodima, u ukupnom iznosu od 8.987 kn. Naime Županija primorsko-goranska izravno je izvršila nabavu namještaja za potrebe djelatnosti škole u navedenoj vrijednosti.

Navedena oprema evidentirana je na teret osnovnog računa imovine (razred 0), a u korist osnovnog računa promjena u obujmu imovine 91512.

## **OBRAZAC: OBVEZE**

**AOP 037** – Na dan 31. prosinca 2014. godine Škola nema dospjelih obveza.

**AOP 090 – 094 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja:** 616.356 kn

**Međusobne obveze proračunskih korisnika 43.930 kn**

(potraživanje od Ministarstva za refundaciju bolovanja iznad 42 dana za razdoblje od 01-2014 do 12-2014. godine)

**Obveze za rashode poslovanja 569.878 kn**

Obveze za rashode poslovanja odnose se na:

231 – obveze za zaposlene u iznosu od 521.647 kuna, odnosno plaću za prosinac 2014. godine koja je isplaćena 12.siječnja 2015. godine

232 - obveze za prijevoz zaposlenika za mjesec prosinac 2014. godine u iznosu od 13.606 kuna isplaćenog 12. siječnja 2015. godine te ostale materijalne rashode u iznosu od 33.928 kuna s dospijećem plaćanja do kraja siječnja 2015. godine

234 – obveze za financijske rashode u iznosu od 224 kune za naknadu platnog prometa za prosinac 2014.godine koja je podmirena 14. siječnja 2015. godine

239 – ostale tekuće obveze 473 kune sa rokom plaćanja u siječnju 2015. godine

**Obveze za nabavu nefinancijske imovine 2.548 kn,**

Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na račun za kupljenu informatičku opremu s rokom dospijeća plaćanja 14. siječnja 2015. godine.



**AOP 003 - Međusobne obveze proračunskih korisnika (povećanje) iznose 19.372 kn, a odnose se na slijedeće obveze:**

<b><u>Račun iz rač. plana</u></b>	<b><u>Opis obveze</u></b>	<b><u>Naziv proračunskog korisnika</u></b>	<b><u>IZNOS</u></b>
<u>23211</u>	Uredski materijal	Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ	90
<u>23236</u>	Zdravstvene usluge	Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ	7.033
<u>23954</u>	Ostale nespomenute obveze-obveze za upatu dijela ostvarenih vlastitih prihoda	Primorsko goranska županija	432
<u>23954</u>	Ostale nespomenute obveze-obveze za upatu dijela ostvarenih vlastitih prihoda	MZOŠ	11.817

**AOP 020 - Međusobne obveze proračunskih korisnika (podmirene) iznose 7.555 kn, a odnose se na slijedeće obveze:**

<b><u>Račun iz rač. plana</u></b>	<b><u>Opis obveze</u></b>	<b><u>Naziv proračunskog korisnika</u></b>	<b><u>IZNOS</u></b>
<u>23211</u>	Uredski materijal	Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ	90
<u>23236</u>	Zdravstvene usluge	Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ	7.033
<u>23954</u>	Ostale nespomenute obveze-obveze za upatu dijela ostvarenih vlastitih prihoda	Primorsko goranska županija	432

U Vrbovskom, 28. siječnja 2015.

Osoba za kontaktiranje: Ana Mamula

Telefon: 051/875-263, 876-398

Zakonski predstavnik:

Anton Burić, prof.