

Naziv obveznika: COOR Podravsko sunce
Sjedište obveznika: Koprivnica
Adresa: Hercegovačka 1
OIB: 79151495340
MB: 01786067
IBAN Grada: HR55 2386 0021 8201 0000 5

Broj RKP-a: 23938
Razdjel: 000
Razina: 31
Šifra grada: 201
Šifra djelatnosti: 8520
Šifra škole: 06-037-004

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

I Bilješke uz obrazac BILANCA

1. AOP 005 – Nematerijalna imovina

Na ovoj poziciji sadržana su ulaganja na tuđoj imovini (zgrada Centra) i to prijenosom 56.020,50 kn iz 2016. sa konta 05111 - stambeni objekti u pripremi i početnog stanja od 11.375,00 kn sa konta 05112 – poslovni objekti u pripremi. Prošlogodišnji iznos od 4.424,00 kn nije sadržan na ovoj poziciji jer se odnosi na računalni program i pripada poziciji AOP 042.

2. AOP 015 – Uredska oprema i namještaj

Nabavljeno je za 37.700,00 kn računala i računalne opreme od čega iz gradskog proračuna 35.600,00 kn te 2.100,00 kn vrijednosti donacije Podravke, a ostalu nabavu na ovoj poziciji čine iznosi od 4.375,00 kn i 2.125,00 kn za uredski namještaj.

3. AOP 016 – Komunikacijska oprema

Povećanje od 5.175,00 kn odnosi se na 3 TV prijemnika Grundig (ista).

4. AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu

Nabavljen je usisavač Nilfisk u prikazanoj vrijednosti od 3.750,00 kn.

5. AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za posebne namjene

Odnosi se na ugradbene ploče u školskoj kuhinji od 2.772,00 kn, mješalicu za sudoper od 1.459,80 kn, ledenicu za kuhinju od 2.799,99 kn i materijal za povrtnjak u vrijednosti 2.999,90 kn.

6. AOP 023 - Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme

Primijenjene su propisane stope godišnjeg ispravka vrijednosti za sve zatečene stavke po početnom stanju na konto karticama te je dobiven iznos od 77.491,05 kn.

Važna napomena je da oprema nije unošena u Knjigu dugotrajne imovine ni u 2015. ni u 2016. te se za tu imovinu nije mogao izračunati ispravak vrijednosti, što znači da se po istom unosu treba izvršiti korekcija iznosa ispravka vrijednosti.

7. AOP 031 - Knjige

Nabavljene su knjige za knjižnicu od više dobavljača za 6.592,63 kn.

8. AOP 042 - Ulaganja u računalne programe

Nabavljen je softver BM/SD Pro v.6 Win u vrijednosti 5.700,00 kn, te je dodana vrijednost softvera sa početnog stanja od 4.424,00 kn sa konta 01261.

9. AOP 045 - Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine

Na ispravak za prethodne 2 godine dodan je godišnji iznos ispravka za 2016. od 1.106,00 kn.

10. AOP 049/050

Ukupno nabavljeni sitni inventar od 26.941,46 kn istovremeno je u cijelosti otpisan.

11. AOP 080 - Ostala potraživanja

Iznos od 8.956,00 kn odnosi se na potraživanja od HZZO za neprebijene iznosa bolovanja na teret Zavoda. Lani je u obrascu iskazano čak 767.161 kn, a na kontu 12921 je sadržano početno stanje od 193.801,56 kn i to na potražnoj strani!?

12. AOP 149 – Potraživanja iz nenadležnog proračuna

Iznos od 319,60 kn je potraživanje od KKŽ za rashode logopedije.

13. AOP 152 – Potraživanja po posebnim propisima

Odnosi se na sufinanciranje cijene usluge od 14.523,97 kn, a sastoji se od potraživanja za školsku kuhinju od 8.622,00 kn i za polazak vrtića od 5.111,97 kn, te od iznosa 790,00 kn za predani stari papir Unijapapiru.

14. AOP 154 – Potraživanja za prihode iz proračuna

U prošlogodišnjoj Bilanci upisan je podatak 89.249 kn dok u Glavnoj knjizi na dugovnoj strani 16721 je 272.695,01 kn, a na potražnoj 16711 je 2.873,48 kn. Dana 31.12.2016. storniran je iznos na 16711 prijenosom storna na 16721 te je dobiven ispravan početni iznos od 269.822 kn koji odgovara početnom stanju u riznici Grada. Povećanje do kraja godine nje iznosilo 113.777 kn.

15. AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Odnosi se na plaće zaposlenika za 12/2016. od ukupno 439.527,84 kn i naknada za prijevoz na i s posla od 14.815,41 kn.

16. AOP 165 – Obveze za zaposlene

Iznos je zbroj obveza za bruto plaće za 12/2016. i obveze za bolovanja na teret HZZO od 5.578,98 kn.

17. AOP 166 – Obveze za materijalne rashode

Sadrže naknade za prijevoz za 12/2016. Od 14.815,41 kn, obvezu isplate za stručno usavršavanje od 510,00 kn, te obveze prema dobavljačima od 75.217,63 kn.

18. AOP 175 – Ostale tekuće obveze

Obveza za povrat u Državni proračun od 3.376,59 kn je za neprebijeni iznos bolovanja na teret HZZO.

19. AOP 176 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Odnosi se na nabavu knjiga za knjižnicu koje nisu plaćene do kraja godine.

20. AOP 231 – Ispravak ostalih vlastitih izvora za obveze

Na računima obveza zatečeno je stanje nepostojećih obveza od ukupno 280.543,27 kn potražno, što je stornirano i preneseno na 91522 – promjene u obujmu obveza, te izvršen ispravak ostalih vlastitih izvora za navedeni iznos obveza. Svrha je toga zaključenje računa za 2016. sa iznosima stvarnih obveza što onda znači ispravna početna stanja u 2017.

21. AOP 234 – Višak prihoda poslovanja

Čini ga ostvareni višak od poslovanja u 2016. od 169.489,96 kn i preneseni višak iz prošle godine.

22. AOP 239 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Predstavlja preneseni manjak jer u 2016. je izvršena korekcija rezultata za iznos kapitalnih prihoda utrošenih za nabavu nefinancijske imovine, te nije bilo manjka.

23. AOP 241 – Obračunati prihodi poslovanja

Odgovara zbroju AOP 143 i 152.

II Bilješke uz obrazac P-VRIO

1. AOP 032 – Potraživanja za prihode poslovanja

Na računu 12921 – ostala nespomenuta potraživanja na početnom stanju je zatečen iznos od 193.801,56 kn i to na potražnoj strani. To bi upućivalo na primljene predujmove kojih stvarno uopće nema, te je trebalo stanje računa svesti na nulu. To je učinjeno promjenom u obujmu imovine i prijenosom na ostale vlastite izvore na 31.12.2016.

2. AOP 041 – Obveze za rashode poslovanja

Ukupne obveze na dan 31.12.2016. utvrđene su popisom u stvarnom iznosu od 541.406,73 kn. Tako je ustanovljen iznos nepostojećih obveza od 280.543,27 kn sadržanih na pojedinačnim računima obveza. Za taj iznos izvršeno je knjiženje promjene u obujmu obveza na ovoj poziciji i posljedično prijenosa na ispravak ostalih vlastitih izvora za obveze.

III Bilješke uz obrazac OBVEZE

1. AOP 052 – Obveze za materijalne rashode (prekoračenje 1 do 60 dana)

Iskazani iznos predstavlja zbroj neplaćenih dospjelih računa dobavljača od 10.454,90kn i 510,00 kn neplaćenih troškova stručnog usavršavanja jednoj zaposlenici. Sve navedeno plaćeno je u siječnju 2017.

2. AOP 099 - Obveze za rashode poslovanja

Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja čine obveze za plaću za 12/2016. od 445.106,82 kn, naknade za prijevoz na i s posla za 12/2016. od 14.815,41 kn, obveza za povrat u proračun za bolovanja na teret HZZO od 3.376,59 kn (saldo nakon zadnjeg prijetoja po obavijesti Državne riznice), te iznos od 62.508,25 kn nedospjelih računa za materijalne i financijske rashode.

3. AOP 100 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Odnosi se na račune triju dobavljača za nabavljene knjige za knjižnicu.

IV Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

1. AOP 112 – Predškolsko obrazovanje

Sastavnica Centra je i vrtić za čiji rad su ostvareni iskazani rashodi koji čine 5,22% ukupnih rashoda Centra u 2016.

2. AOP 113 – Osnovno obrazovanje

Za sve programe osnovnog obrazovanja, kao pretežite djelatnosti, Centar je ostvario prikazane rashode koji čine 93,14% ukupnih u 2016.

3. AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju

Ova pozicija sadrži rashode školske kuhinje, a koji podatak u lanjskom obrascu nije zasebno iskazan.

4. AOP 136 – Aktivnosti socijalne zaštite

Odnosi se na sufinanciranje cijene usluge školske kuhinje u okviru socijalnog programa, kroz jedinu aktivnost pomoći za podmirenje troškova prehrane učenika.

V Bilješke uz obrazac PR-RAS

1. AOP 061 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika

Centar je dobio iskazani iznos pomoći od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

2. AOP 066 – Tekuće pomoći iz nenadležnih proračuna

Ovdje su sadržane pomoći od ministarstava, županije i općina.

Najveći iznos čine sredstva nadležnog Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostala davanja zaposlenicima škole od 3.984.121,16 kn. Rashodi iz decentraliziranih sredstava za financiranje zakonskog standarda u osnovnom školstvu iznosili su 445.296,51 kn, pri čemu 412.946,96 kn čine rashodi poslovanja, a ostatak rashodi za nabavu nefinancijske imovine od 32.349,55 kn. Ostala pomoć MZO od 644.709,03 kn za osnovnoškolski program se odnosi na rashode prijevoza učenika te didaktiku i pomagala. Pomoć MZO za rad vrtića iznosila je 38.960,00 kn i to za didaktiku i pomagala.

Pomoći od Koprivničko-križevačke županije iznosile su 56.206,17 kn i odnose se na financiranje pola rashoda za logopediju.

Tekuće pomoći od općina Peteranec, Hlebine, Drnje i Sokolovac iznosile su ukupno 74.176,00 kn.

Za radno proizvodnu aktivnost u okviru dodatnog programa odgoja i obrazovanja u 2016. dobiveno je 310.646,48 kn pomoći od Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku.

Od korisnika državnog proračuna dobivene su dvije pomoći i to 6.940,00 kn od MUP-a i 438,00 kn od NCVVO-a.

3. AOP 069 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Iz EU sredstava sufinancirani su rashodi za rad pomoćnika u nastavi kroz programe Odjek 1 i Odjek 2, i to u gotovo četverostrukom iznosu u odnosu na prethodnu kalendarsku godinu.

4. AOP 113 – Ostali nespomenuti prihodi

Odnose se na sufinanciranje cijene usluge školske kuhinje i polazak vrtića.

5. AOP 123 – Prihodi od pruženih usluga

Ovdje su prikazani naplaćeni najmovi od udruga koje koriste poslovne prostorije u Centru.

6. AOP 125 – Tekuće donacije

Ostvarene su slijedeće donacije:

- od fizičke osobe 15.000,00 kn
- od neprofitnih organizacija 7.949,00 kn i to: od ŠSS KKŽ 500,00 kn, od udruge Lijepa naša 6.549,00 kn i od HŠSS 900,00 kn
- od trgovačkih društava 19.000,00 kn i to: od INA-e 10.000,00 kn i od HEP-a 9.000,00 kn.

7. AOP 126 - Kapitalne donacije

Dobivena su 3 rabljena računala od Podravke d.d. ukupne vrijednosti 2.100,00 kn.

8. AOP 275 – Višak prihoda poslovanja – preneseni

Ovaj iznos čini višak prihoda poslovanja nakon sučeljavanja prihoda i rashoda u 2015. od 162.834,30 kn i viška od 171.721,00 kn koji je bio iskazan kao potražni saldo na računu manjka od nefinancijske imovine (!?) te je zapravo predstavljao višak. Kako nije bilo moguće ostvariti višak od nefinancijske imovine, jer Centar nema prihoda od prodaje nefinancijske imovine, to je za taj iznos priznat račun viška prihoda poslovanja.

9. AOP 277 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

Nenaplaćene prihode čine iznosi od 13.733,97 kn za sufinansiranje školske kuhinje (8.622,00 kn) i polazak vrtića (5.111,97 kn), iznos od 790,00 kn za predani stari papir (Unijapapir) i 319,60 kn za rashode logopedije (KKŽ).

10. AOP 399 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni

Pogrešno utvrđeni rezultat za 2015. ispravljan je knjiženjem u 2016. te je utvrđen manjak od nefinancijske imovine od 90.120,49 kn (nije provedena korekcija rezultata za kapitalne prihode utrošene za nabavu nefinancijske imovine).

11. AOP 403 – Ukupan višak prihoda

Utvrđeni višak odgovara razlici viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine obzirom na provedenu korekciju rezultata.

12. AOP 405 – Višak prihoda – preneseni

Predstavlja razliku prenesenog viška prihoda poslovanja i prenesenog manjka od nefinancijske imovine.

13. AOP 637 - Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju

Zbroj prenesenog viška (vidi pod 12.) i viška za tekuću godinu, utvrđenog nakon korekcije rezultata, daje iskazani rezultat na ovoj poziciji.

14. AOP 639 – Aktivna vremenska razgraničenja

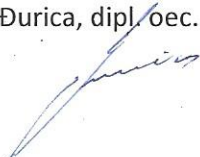
Cjelokupni iskazani iznos odnosi se na račun 19311 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja, a čine ga plaće za 12/2016. od 439.527,84 kn i naknade za prijevoz na i s posla od 14.815,41 kn, sve isplaćeno u siječnju 2017. kada se saldo ovog računa zatvara prijenosom na račune rashoda.

Koprivnica, 31. siječnja 2017.

Bilješke sastavio:

Voditelj računovodstva

Nikola Đurica, dipl. oec.



Zakonski predstavnik:

Ravnateljica

Radmila Popović, mag. rehab. educ.

