**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA PEĆINE**

SJEDIŠTE: 51000 Rijeka, Rijeka

ADRESA: Šetalište 13. divizije 25

ŠIFRA ŽUPANIJE: 8

ŠIFRA GRADA: 373

RKP: 11285

MATIČNI BROJ: 003320880

OIB: 10479992169

RAZINA: 31

RAZDJEL: 0

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

***BILJEŠKE UZ BILANCU*** (obrazac BIL)

1. ***siječnja do 31. prosinca 2014.***
2. **AOP 002** – nefinancijska imovina iznosi 1.577.352,00 kn. Odstupanje u odnosu na stanje 1.1.2014. godinu je 0,5% uvećanja. Do uvećanja je došlo zbog nabavke nefinancijske imovine, zbog vandalizma u školi. Nefinancijska imovina financirala se iz donacija i pomoći Grada Rijeke. Najveće odstupanje od 32,2% došlo je na AOP-u 021, kod nabavke dugotrajne imovine.
3. **AOP 061** – financijska imovina iznosi 696.323,00 kn. Odstupanje u odnosu na početno stanje godine je 12,1%.
   1. AOP 062 – novac na banci sa 31.12.2014. iznosi 261.435,00 kn. Uvećanje u odnosu na stanje 1.1.2014. je 37,1%. Do uvećanja je došlo zbog prihoda Grada Rijeke koji su pristigli sa 31.12.2014. a odnose se na neplaćene račune, kojima je dospijeće u 1 mjesecu 2015., a odnose na na 2014. godinu. Ujedno je do uvećanja došlo zbog većeg broja prihoda za volontere, kojima se ista sredstva isplaćuju kroz 2015. godinu.
   2. AOP 072 – ostala potraživanja u iznosu od 20.702,00 kn odnosi se na bolovanja preko HZZO-a, a kartice nisu pristigle u toku financijskog izvještaja kako bi se isto moglo zatvoriti.
   3. AOP 109 – iznos mjenica od 10.301,00 ostaje nepromjenjen u odnosu na prethodnu godinu.
   4. AOP 132 – potraživanje za prihode poslovanja sa 31.12.2014. iznosi 74.562,00 kn. Uvećanje u odnosu na 1.1.2014. je 20,6%. Do uvećanja je do na AOP-u 137 u iznosu od 40.411,00 uvećanje od odnosu na prethodnu godinu je 17,7%, a odnosi se na potraživanje učenika za školske marende, produženi boravak, cjelodnevnu nastavu i informatiku. Na AOP-u 138 uvećanje je za 42,6%, a odnosi se na neplaćene račune od najma školske dvorane. AOP 139 – iznosi 29.416,00 kn uvećanje u odnosu na prethodnu godinu je 21,8%, a odnosi se na potraživanje subvencija Grada Rijeke za prehranu za produženi boravak i cjelodnevnu nastavu, te za marendu. Grad Rijeka duguje subvenciju za mjesec listopad, studeni i prosinac 2014 godine. AOP 142 – iznos od 60.501,00 kn odnosi se na potraživanje od nefinancijske imovine (stanovi), a umanjenje je u odnosu na stanje 1.1.2014. 12,1%.
4. **AOP 143** – rashodi budućih razdoblja iznose 268.822,00 kn, a odnose se na plaće za 12 mjesec (plaća-ministarstvo, produženi boravak, Moja Rijeka, informatika, stručni suradnik, volonteri, jubilarna nagrada i pomoć za smrt roditelja). Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu je 5,6%.
5. **AOP 146** – iznos obveza iznosi 2.273.674,00 kn. Uvećanje u odnosu na stanje 1.1.2014. je 3,8%. Do najvećeg odstupanja u odnosu na prethodnu godinu je došlo na AOP-u 156 ostale tekuće obveze zbog otvorenog bolovanja preko HZZO-a, u toku izrade financijskog izvještaja nisu pristigle kartice zavoda kako bi se navedeni iznosi mogli zatvoriti.
6. **AOP 214** – iznosi 208.965,00 kn, a odnosi se na višak prihoda poslovanja u 2014 godini. Uvećanje u odnosu na stanje 1.1.2014. iznosi 61,1%. Do uvećanja je došlo zbog većeg prihoda za volontere koji će se isplatiti u tekućoj 2015 godini. Zbog prihoda za stanove, informatiku i produženi boravak (plaća koja je isplaćena u 1 mjesecu 2015., rashod financiran od strane prihoda od djece), prihod za decentralizirane rashode koji se odnose na račune za 12 mjesec, prihod je stigao na račun škole 30.12.2014., a dospijeće računa je bilo u siječnju 2015. godine, prihod od Turističke zajednice Grada Opatije, dvorane, knjižnice za slijepe i slabovidne učenike.

Obvezne bilješke uz bilancu (čl.16 Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu) ne prikazuju se u tablicama, s obzirom da ih škola nema iskazane u bilanci.

U Rijeci 30.1.2015. RAVNATELJICA:

Irena Margan, prof.

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA PEĆINE**

SJEDIŠTE: 51000 Rijeka, Rijeka

ADRESA: Šetalište 13. divizije 25

ŠIFRA ŽUPANIJE: 8

ŠIFRA GRADA: 373

RKP: 11285

MATIČNI BROJ: 003320880

OIB: 10479992169

RAZINA: 31

RAZDJEL: 0

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

***BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA***

***PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE*** *(obrazac PR-RAS)*

***od 1. siječnja do 31. prosinca 2014.***

1. **AOP 001** – iznos od 4.068.442,00 kn odnosi se na prihode Grada Rijeke u iznosu od 777.377,00 kn, vlastite prihode u iznosu 435.669,00 kn, te prihode Ministarstva u iznosu 2.855.396,00 kn.
2. **AOP 049** - iznos od 15.958,00 kn odnosi se na prihod od inozemnih vlada Slovenije. Smanjenje prihoda za 26,4% u odnosu na prošlu godinu, zbog smanjenja broja izleta u Sloveniju, koje refundira Slovenska vlada.
3. **AOP 070** – iznos od 782,00 kn odnosi se na kamate na oročena sredstva, uvećanje je 28,8% u odnosu na prethodnu godinu, zbog prihoda donacija za obnovu škole, zbog vandalizma.
4. **AOP 101** – iznos od 415.254,00 kn odnosi se na ostale nespomenute prihode škole. Uvećanje je od 26,5% u odnosu na prošlu godinu, zbog prihoda donacija za obvnovu škole. Prihodi su se odnosili na:

* Donacije zbog vandalizma u školi 92.882,00
* Učeničke marende učenici 29.200,00
* Produženi boravak – učenici 77.964,00
* Cjelodnevna nastava – učenici 40.924,00
* Informatika 16.952,00
* Marende Grad Rijeka (subvencije) 36.856,00
* PB i CN Grad Rijeka (subvencije) 61.056,00
* Volonteri 59.420,00

1. **AOP 110** – iznos od 3.675,00 odnosi se na usluge od pruženih usluga. Prihod je ostvaren od najma školske dvorane. Prihodi su se umanjili za 39,3% u odnosu na 2013. godinu zbog manjeg broja termina za najam.
2. **AOP 116** – iznos od 3.632.773,00 kn odnosi se na prihod za financiranje rashoda poslovanja (plaće, materijalni rashodi..). uvećanje u odnosu na 2013. godinu je 2,7%.
3. **AOP 135** – iznos od 2.636.271, 00 kn odnosi se na rashode bruto plaća za redovan rad. Uključuje isplate plaća preko Ministarstva, Grada Rijeke i vlastitih rashoda (volonteri, dio plaće za informatiku i produženi boravak)
4. **AOP 140** – iznos od 30.757,00 kn odnosi se na isplatu otpremnina, jubilarnih nagrada, pomoći za smrt roditelja. Rashodi su se uvećali 59,2% zbog većeg broja djelatnika koji su ostvarili pravo na navedeno.
5. **AOP 142** – iznos od 29.505,00 kn odnosi se na isplatu mirovinskog osiguranja. Rashodi su se uvećali 89,9% zbog većeg broja volontera u odnosu na 2013 godinu.
6. **AOP 143** – iznos od 398.161,00 kn odnosi se na isplatu zdravstvenog osiguranja.
7. **AOP 144** – iznos od 47.115,00 kn odnosi se na isplatu obveznog osiguranja u slučaju nezaposlenosti.
8. **AOP 146** – iznos od 134.706,00 kn odnosi se na naknade troškova zaposlenima, a uključuje službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika.
9. **AOP 151** – iznos od 288.138,00 kn odnosi se na rashod za materijal i energiju, a uključuje uredski materijal, materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar te službenu odjeću i obuću. Rashodi su se uvećali za 18,0% u odnosu na prošlu godinu, zbog veće nabavke sitnog inventara, zbog vandalizma u školi.
10. **AOP 159** – iznos od 312.417,00 kn odnosi se na rashode za usluge. Uključuje usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, te ostale usluge.
11. **AOP171** – iznos od 20.607,00 kn odnosi se na ostale nespomenute rashode poslovanja, a uključuje reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade, te ostale nespomenute rashode poslovanja. Rashodi poslovanja uvećali su se u odnosu na prošlu godinu za 43,9%, i to na kontu 3299 zbog nabavke materijala za obnovu škole.
12. **AOP 177** – iznos od 6.384,00 kn odnosi se na financijske rashode, a uključuje bankarske usluge u iznosu 6.379,00 kn i zatezne kamate u iznosu od 5,00 kn.
13. **AOP 245** – iznos od 164.471,00 kn odnosi se na višak prihoda poslovanja, nakon financijskog rezultata.
14. **AOP 247** – iznos od 129.693,00 kn odnosi se na preneseni višak iz 2013. godine.
15. **AOP 249** – iznos od 74.562,00 odnosi se na izlazne fakture (prehrana, informatika), koje još nisu naplaćene. Višak prihoda u odnosu na prethodnu godinu je 20,6% veći.
16. **AOP 250** – iznos od 6.495,00 kn odnosi se na fakture izdane za najam dvorane, te fakture izdane Mjesnom odboru Pećine. Uvećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 27,9%
17. **AOP 266** – iznos od 3.083,00 kn odnosi se na prihod od nematerijalne imovine (stanovi).
18. **AOP 331** – iznos od 81.882,00 kn odnosi se na nabavu uređaja i opreme za školu. Do povećanja u odnosu na 2013. godinu došlo je zbog vandalizma u školi, gdje su poplavljene i uništene učionice i kancelarije. Rashodi su se financirali iz donacija i prihoda Grada Rijeke.
19. **AOP 338** – iznos od 6.400,00 kn odnosi se na opremanje školske knjižnice sa knjigama. Iznos od 5.000,00 kn financiran je od strane Grada Rijeke, a ostatak od vlastitih prihoda.
20. **AOP 373** – prikazuje manjak od prihoda nefinancijske imovine u iznosu 85.199,00 kn.
21. **AOP 377** – prikazuje ukupne prihode (uključuje Ministarstvo, Grad Rijeku te vlastite prihode) u iznosu od 4.071.525,00 kn.
22. **AOP 378** – prikazuje ukupne rashode (uključuje Ministarstvo, Grad Rijeku te vlastite rashode) u iznosu od 3.992.253,00 kn.
23. **AOP 379** – prikazuje ukupan višak na dan 31.12.2014. u iznosu od 79.272,00 kn, a uključuje

* Stanovi 3.083,00 kn
* Marende 7.634,00 kn
* PB i CN 2.764,00 kn
* Volonteri 21.480,00 kn
* Turistička zajednica Opatija 700,00 kn
* Kamate po depozitu 782,00
* Dvorana 3.675,00
* Knjižnica za slijepe 640,00
* Mjesni odbor Pećine 500,00
* Decentralizirani troškovi 38.014,00 kn (odnosi se na račune za mjesec 12/2013.)

1. **AOP 381** – prikazuje preneseni višak sa 31.12.2013. u iznosu od 129.693,00 kn.
2. **AOP 383** – prikazuje nenaplaćena potraživanja u iznosu 74.562,00 kn. Potraživanja su se uvećala za 20,6% zbog toga što Grad Rijeka nije isplatila subvencije za produženi boravak i marendu za mjesec listopad, studeni i prosinac 2014.
3. **AOP 604** – prikazuje višak raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 208.965,00 kn. Višak prihoda u 61,1% odnosi se također zbog donacija za uređenje škole.
4. **AOP 606** – prikazuje rashode budućih razdoblja a uključuje isplate plaća, pomoći i jubilarnih nagrada za 12 mjesec 2014. godine.
5. **AOP 607** – prikazuje stanje blagajne i izvoda na 30.09.2014. u iznosu od 237.938,00 kn. Uvećanje je 39,5% zbog većeg prihoda za volontere i decentralizirane usluge.
6. **AOP 610** – prikazuje stanje blagajne i izvoda na dan 31.12.2014. u iznosu do 261.436,00 kn. Uvećanje je 37,1% zbog prethodno navedenog.
7. **AOP 612** – prikazuje prosječan broj zaposlenih u godini 38.
8. **AOP 614** – prikazuje prosječan broj zaposlenih na osnovi rada 33.
9. **AOP 649** – prikazuje bruto iznos za rashode u iznosu od 3.141.809,00 kn.
10. **AOP 651** – prikazuje neto iznos za rashode u iznosu od 1.919.850,00 kn.
11. **AOP 653** – prikazuje sumu poreza i prireza u iznosu od 189.167,00 kn.
12. **AOP 654** – u iznosu od 4.500,00 kn odnosi se na otpremnine.
13. **AOP 655** – u iznosu od 19.757,00 kn odnosi se na pomoći, jubilarne nagrade. Uvećanje iznosi 86,4%
14. **AOP 657** – odnosi se na materijalne rashode u iznosu od 755.778,00 kn.
15. **AOP 658** – odnosi se na rashod za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 117.074,00 kn.
16. **AOP 659** – iznos od 5.322,00 odnosi se na obvezne godišnje preglede zaposlenika i kuharice. Smanjenje rashoda za 37,5% je zbog toga što škola u 2014. nije obavila sistematske preglede zaposlenika, već samo sanitarne.
17. **AOP 661** – iznos od 2.260,00 kn odnosi se na isplatu ugovora o djelu za profesoricu informatike, što je 50% manje u odnosu na 2013. godinu.

U Rijeci 30.1.2015. RAVNATELJICA:

Irena Margan, prof.

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA PEĆINE**

SJEDIŠTE: 51000 Rijeka, Rijeka

ADRESA: Šetalište 13. divizije 25

ŠIFRA ŽUPANIJE: 8

ŠIFRA GRADA: 373

RKP: 11285

MATIČNI BROJ: 003320880

OIB: 10479992169

RAZINA: 31

RAZDJEL: 0

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

***BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA***

***ZA RAZDOBLJE*** *(obrazac Obveze)*

***od 1. siječnja do 31. prosinca 2014.***

1. **AOP 001** – stanje obveza sa 30.9.2014. iznosi 82.079,00 kn. Uvećanje je u odnosu na isto stanje obveza u prošlogodišnjem financijskom izvještaju.
2. **AOP 036** – nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 341.993,00 kn, što je smanjenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.
3. **AOP 090** – nedospjele obveze u iznosu 341.993,00 kn odnose se na: obveze međuproračunskih korisnika (bolovanje na teret HZZO-a) u iznosu od 20.449,00 kn (u tijeku izrade financijskog izvještaja nismo dobili od HZZO-a kartice za zatvaranje bolovanja na teret fonda), obveze za rashode poslovanja u iznosu od 270.254,00 kn (plaće za zaposlene) isplata će biti izvršena u 1. mjesecu 2015. godine, obveze za materijalne rashode u iznosu od 51.157,00 kn dospijeće računa je u toku siječnja 2015 godine, financijske rashode u iznosu od 133,00 kn.

U Rijeci 30.1.2015. RAVNATELJICA:

Irena Margan, prof.

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA PEĆINE**

SJEDIŠTE: 51000 Rijeka, Rijeka

ADRESA: Šetalište 13. divizije 25

ŠIFRA ŽUPANIJE: 8

ŠIFRA GRADA: 373

RKP: 11285

MATIČNI BROJ: 003320880

OIB: 10479992169

RAZINA: 31

RAZDJEL: 0

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

***BILJEŠKE UZ BILANCU*** (obrazac P-VRIO)

1. ***siječnja do 31. prosinca 2014.***

Na temelju izvješća inventurne komisije škole, nije došlo do promjena u obujmu imovine u razdoblju financijskog izvješća.

U Rijeci 30.1.2015. RAVNATELJICA:

Irena Margan, prof.