

**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I ŠPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA
VINODOLSKA 12
CRIKVENICA 51260
ŽUPANIJA PRIMORSKO – GORANSKA, GRAD CRIKVENICA, 53
RKDP 0010428
MATIČNI BROJ 3144429
ŠIFRA ŠKOLE 80102
IBAN HR04 2402006-1100109354
OIB 58231670271
RAZINA 31
BROJ ZAPOSLENIH 64
ZAKONSKI PREDSTAVNIK - DEANA ČANDRLIĆ –ZORICA,prof.**

**BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA
RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016.**

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBAVEZE

BILJEŠKA BROJ 1 AOP 001

Stanje obaveza 01.01.2016. odnosno na početku izvještajnog razdoblja.

BILJEŠKA BROJ 2 AOP 038

Dodamo li novo nastale obveze AOP 002 u izvještajnom razdoblju na obaveze s početka izvještajnog razdoblja, te oduzmemo podmirenje istih u navedenom izvještajnom razdoblju AOP 020 naše ukupne obveze 31.12.2016. godine iznose 596.434,26 kuna, a odnose se na sljedeće obveze;

- | | |
|---------------------------------------------------------|------------|
| - za zaposlene (plaća za 12/16) | 478.299,89 |
| - za materijalne rashode | 114.274,50 |
| - za financijske rashode | 684,99 |
| - za ostale rashode
(Bolovanje preko HZZO i ostalo) | 3.174,88 |
| - ostale nespomenute obveze | |

Sve nepodmirene obaveze nastale su temeljem troškova koji se odnose na mjesec prosinac 2016. godine, osim bolovanja preko 42 dana, a podmirenje istih dospijeva u siječnju 2017. g.

Sredstva za obaveze prema zaposlenima biti će odobrena u siječnju 2017. godine od strane Ministarstva znanosti obrazovanja i športa tada će biti iste podmirene, a sredstva za materijalne i financijske rashode, dio rashoda za zaposlene kao i ostalih rashoda podmirit će se naplatom prihoda od Grada Crikvenice (MT za 12/2016) čija je uplata također u siječnju 2017.

Ostali rashodi odnose se na isplaćene obaveze za bolovanje preko HZZO koje će se zatvoriti izvršenom kompenzacijom od strane Ministarstva i Zavoda u toku 2017.godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

P - VRIO

Ukupno smanjenje imovine iznosi 161.747,00 kuna AOP 018.

U toku godine 2016. izvršili smo dodatna ulaganja na objektu matične škole kroz sanaciju kotlovnice i dodatnog ulaganja na zgradi PŠ Dramalj u ukupnom iznosu od 159.894,00 kuna. S obzirom na to da se zgrada nalazi u evidenciji odnosno financijskim karticama nadležnog proračuna Grada Crikvenice navedeni iznos smo prenijeli na knjizenje u L P Grada preko konta 915 i evidentirali kao smanjenje u obujmu imovine AOP 021. Uz navedeno imali smo otpis imovine s ostatkom vrijednosti 1.065,85kn. Ukupno smanjenje imovine iznosi 160.959,00 kuna. Na AOP 033 vidljivo je smanjenje od 788,00 što je iznos otpisa potraživanja od korisnika sufinanciranih programa.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Troškove vezane uz osnovno obrazovanje unijeli smo u obrazac na AOP 113 (7.401.291,00) što zapravo predstavljaju ukupne troškove. Pored navedenih troškova evidentirali smo dodatne troškove usluga koje se odnose na pripremu obroka za školsku marendu i produženi boravak u iznosu od 353.484,00. Ukupno osnovno obrazovanje iznosi 7.754.775,00 kn što je vidljivo na AOP 110.

Crikvenica , 30.01.2017.

Osoba za kontaktiranje : Jasna Gašparović

Telefon : 051/781-091

Zakonski predstavnik_____

Ravnateljica Deana Čandrlić-Zorica,prof

**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I ŠPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA
VINODOLSKA 12**

**CRIKVENICA 51260
ŽUPANIJA PRIMORSKO – GORANSKA, GRAD CRIKVENICA, 53
RKDP 0010428
MATIČNI BROJ 3144429
ŠIFRA ŠKOLE 80102
IBAN HR04 2402006-1100109354
OIB 58231670271
RAZINA 31
BROJ ZAPOSLENIH 64
ZAKONSKI PREDSTAVNIK - DEANA ČANDRLIĆ –ZORICA,prof.**

**BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA
RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016.**

BILJEŠKE UZ BILANCU

BILJEŠKA BROJ 1 AOP 002

Vidljivo je smanjenje stanja nefinancijske imovine prvenstveno zbog nešto manje nabavke dugotrajne opreme u toku godine AOP 007 odnosno AOP 014 i AOP 016, a istovremeno evidentirana je i amortizacija.

BILJEŠKA BROJ 2 AOP 50

U toku godine nabavljen je sitan inventar u nešto značajnijem iznosu zbog potrebe organiziranja prehrane učenika u produženom boravku u PŠ Dramalj, uz ostale uobičajene potrebe.

BILJEŠKA BROJ 3 AOP 063

Financijska imovina – ukupno povećanje, što je rezultat povećanja salda na žiro- računu i salda u blagajni, te povećanje ostalih potraživanja zbog izmjene knjigovodstvenih evidencija prema uputama AOP 73 odnosno AOP 80 koji se odnose na potraživanja prema HZZO i dječjem vrtiću.

BILJEŠKA BROJ 4 AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na pružanje usluga i najma prostora AOP 153 i sufinanciranih programa po posebnim propisima (školska kuhinja, produženi boravak i glazbena škola) AOP 152. Za navedene usluge ispostavili smo račune za prosinac 2016. godine, stoga je njihovo dospijeće u siječnju 2017. što znači da je dio potraživanja nedospio, a dio se odnosi na ispostavljene račune iz prethodnog razdoblja, te su stoga dospjela potraživanja. Prikaz na AOP 249 i 250. Evidentno je smanjenje potraživanja sufinanciranih programa zbog bolje naplate istih i nešto malo veće potraživanje od pruženih usluga.

BILJEŠKA BROJ 5 AOP 157

Potraživanje za nefinancijsku imovinu (otkup stana) smanjuje se prema otplatnom planu iz ugovorenih odnosa.

BILJEŠKA BROJ 6 AOP 163

Ukupne obaveze su na razini prethodne godinu. Tako je obaveza za zaposlene 478.300,00 kuna AOP 165, zatim obaveze za materijalne troškove 114.274,00 AOP 166 za ostale financijske rashode 685,00 i ostale tekuće obaveze 3.175,00 kuna AOP 175.

Za sve obaveze dospijeće je u siječnju 2017, te će se primitkom sredstava za plaću iz Min. i M T od strane LP Grada iste i podmiriti. Jedino ostale tekuće obaveze / bolovanje preko HZZO / biti će podmireno kompenzacijom od strane Zavoda i Ministarstva u toku godine.

BILJEŠKA BROJ 8 AOP 225

Stanje imovine u odnosu na prethodnu se je neznatno smanjilo.

BILJEŠKA BROJ 9 AOP 238

Temeljem uputa i novog načina evidentiranja poslovnih događaja (prihoda i rashoda) rezultat poslovanja 31.12.2016. godine je manjak od 36.155,22 kuna.

Navedeni manjak proizlazi iz manjka prihoda od nadležnog proračuna Grada Crikvenice za materijalne troškove prosinac 2016. u iznosu od 77.630,46 kuna, te manjkom od 30.434,00 kune od strane ZZHD koja financira prehranu učenika slabijeg imovinskog statusa. Nadalje proizlazi iz viška prihoda i rashoda evidentiranih po osnovi sufinanciranih programa (Glazbene škole, školske kuhinje produženog boravka i ostalih sufinanciranih programa) u iznosu od 55.075,54 te viška prihoda od prihoda poticaja zapošljavanja (osposobljavanje) u iznosu od 13.617,13 kuna. Nadalje višak od donacija fizičkih osoba i pravnih osoba izvan državnog proračuna od 3.216,41 kuna i višak od 0,16 po izvoru prihoda i rashoda za nefinancijsku imovinu

BILJEŠKA BROJ 10 AOP 242

Objašnjeno u bilješci broj 5.

BILJEŠKA BROJ 11

Tablica 1 Dani zajmovi i primljene otplate

Tablica 2 Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Tablica 3 Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Tablica 4 Dospjele kamate na kredite i zajmove

Sve navedene tablice su prazne odnosno neispunjene s obzirom da nismo niti primili niti izdavali jamstva i robne kredite .

Crikvenica, 30.01.2016.

Osoba za kontaktiranje : Jasna Gašparović

Telefon: 051-781-091 int 3

Zakonski predstavnik _____
Ravnateljica Deana Čandrlić-Zorica, prof.