

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 2017.

BILJEŠKE UZ BILANCU

BILJEŠKA BROJ 1 AOP 002

Stanje imovine je na razini prošle godine uz blagi porast, naročito na AOP 021, gdje je bila malo značajnija nabavka opreme.

BILJEŠKA BROJ 2 AOP 063

Financijska imovina – ukupno smanjenje, što je rezultat smanjenog salda na žiro- računu i povećanja salda u blagajni, te smanjenje ostalih potraživanja AOP 73, odnosno AOP 80, koji se odnose na potraživanja prema HZZO i Dječjem vrtiću.

BILJEŠKA BROJ 3 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. Većina potraživanja ima dospjeće u siječnju 2018. 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 248 i 249. Evidentno je smanjenje potraživanja sufinanciranih programa zbog bolje naplate istih također potraživanje od pruženih usluga.

BILJEŠKA BROJ 4 AOP 157

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

BILJEŠKA BROJ 5 AOP 161

Ukupne obaveze su veće od prethodne godine, djelom zbog povećanja ukupne mase za plaću, a djelom zbog većih materijalnih troškova nepodmirenih iz prosinca. Tako je obaveza za zaposlene 539.656,00 kuna AOP 165, zatim obaveze za materijalne troškove 173.413,00 kn AOP 166 za ostale financijske rashode 1.027,00 kn i nešto manje ostale tekuće obveze 2.713,00 kn AOP 174.

Za sve obaveze dospjeće je u siječnju 2018., te će se primitkom sredstava za plaću iz Min. i MT od strane LP Grada iste i podmiriti. Jedino ostale tekuće obaveze (bolovanje preko HZZO) biti će podmireno kompenzacijom od stane Zavoda i Ministarstva u toku 2018. godine.

BILJEŠKA BROJ 8 AOP 225

Stanje imovine u odnosu na prethodnu godinu se je neznatno povećalo.

BILJEŠKA BROJ 9 AOP 237

Temeljem uputa i novog načina evidentiranja poslovnih događaja (prihoda i rashoda) rezultat poslovanja 31.12.2017. godine je manjak od -157.615,98 kuna.

Navedeni manjak proizlazi iz manjka prihoda od nadležnog proračuna Grada Crikvenice za materijalne troškove prosinac 2017. u iznosu od -138.564,35 kuna, te manjak koji proizlazi iz prihoda i rashoda evidentiranih po osnovi sufinanciranih programa (Glazbene škole, školske kuhinje, produženog boravka i ostalih sufinanciranih programa) u iznosu od -23.509,17 kn kao i viška prihoda od tekućih pomoći u visini od 4.457,54 kn. Navedeni višak tekućih pomoći proizlazi iz prihoda poticaja zapošljavanja od ZZZ gdje je višak 10.458,13 kn i manjka prihoda za program Sheme školskog voća za čiju provedbu smo stvorili obavezu i trošak, a prihod od agencije nismo primili.

BILJEŠKA BROJ 10.

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, 31.01.2018.

Osoba za kontaktiranje : Jasna Gašparović

Telefon: 051-781-091 int.3

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 2017.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA , PRIMICIMA I
IZDACIMA
OBRAZAC KORISNIK – PR – RAS**

Bilješka broj 1 AOP 001

Ukupan prihod je 7.830.078,00 kn; nešto veći od prošlogodišnjeg ukupnog prihoda.
Unutar pojedinih vrsta prihoda imamo odstupanja kao npr.:

AOP 058 - smanjenje jer su u toku 2017. godine primljena sredstva za samo jednu osobu na osposobljavanju, za razliku od 2016. kada su to bile dvije osobe.

AOP 127 - Evidentno je smanjenje donacija od fizičkih i pravnih osoba, kao tekućih i kapitalnih, kojih u 2017. nije niti bilo.

AOP 130 - Ukupno je neznatno smanjenje prihoda od nadležnog proračuna od čega je smanjene prihoda za troškove materijalnih rashoda te povećanje prihoda za financiranje dodatnog ulaganja na nefinancijskoj imovini odnosno značajnije ulaganje na objektu matične škole – sanacija kotlovnice.

Bilješka broj 2 AOP 148

Ukupni rashodi poslovanja ne odstupaju od razine prošlogodišnjih te iznose ukupno 7.585.516,00 kn, a odnose se na:

- rashodi za zaposlene	6.016.480,00
- materijalni rashodi	1.559.742,00
- financijski rashodi	9.294,00

Bilješka broj 3 AOP 153 ,

- smanjenje broja zamjena u toku nastavne godine s time su se smanjili sati zamjene u toku godine.

Bilješka broj 4 AOP 161

Naknada troškova zaposlenima ukupno je povećana.

Značajnije povećanje je kod troška službenog putovanja i stručnog usavršavanja zbog dodatnih edukacija učitelja kod uvođenja e-škole i dodatnih natjecanja.

Bilješka broj 5 AOP 166

Materijalni rashodi na ukupnoj razini nešto su manji u odnosu na prethodnu godinu, što je rezultat maksimalne uštede određenih vrsta troškova.

Odstupanja unutar pojedinih troškova u skupini materijalnih rashoda navodimo u nastavku kako slijedi;

- AOP 167 - smanjenje troškova uredskog materijala odnosno materijala za nastavu zbog preusmjerenja prihoda za podmirenje troška zaposlenih u produženom boravku.

- AOP 171 - nabavka sitnog inventara je osjetno smanjena. Sva potrebna nabavka SI za program produženog boravka nabavljena je u prijašnjoj godini.

- AOP 176 - smanjenje troškova tekućeg i investicijskog održavanja zbog potrebe financiranja dodatnog ulaganja na objektu sanaciji kotlovnice. Ušteda se učinila gdje god je to bilo moguće.

- AOP 179 - novi način vođenja troška opreme u zakupu.

- AOP 180, - povećanje broja zaposlenika koji moraju obaviti liječnički pregled time je i veći trošak

- AOP 181 smanjenje intelektualnih usluga.

- AOP 182 znatno povećanje računalnih usluga zbog uvođenja novih računalnih programa koji su vezani za ulazak u LR Grada.

- AOP 185 - Skupina ostalih rashoda je ukupno povećana prvenstveno zbog troška naknade za nezaposlene invalide AOP 190, zatim povećanja troška po projektima likovne radionice i eko grupe AOP 192, a istovremeno imamo smanjenje troška reprezentacije AOP 188, premije osiguranja imovine AOP 187 i troška članarina AOP 189.

- AOP 207 - povećanje troška naknade platnog prometa zbog ugovorenih dodatnih usluga.

Bilješka broj 6 AOP 282 - 288

- u toku 2017. godine smanjen je višak od poslovanja, zatim preneseni manjak iz 2016. je također manji u odnosu na prethodnu godinu, a obračunati prihodi su manji zbog bolje naplate.

Bilješka broj 7 AOP 341

U toku godine imali smo značajnije povećanje rashoda za nefinancijsku imovinu zbog planiranih i realiziranih nabavki opreme za održavanje i zaštitu kao i opreme za ostale namjene, te dodatnog ulaganja na objektu matične škole odnosno sanaciji kotlovnice.

Bilješka broj 8 AOP 632

Temeljem uputa i novog načina evidentiranja poslovnih događaja (prihoda i rashoda) rezultat poslovanja 31.12.2017. godine je manjak od 124.799,07 kuna. Dodamo li preneseni manjak iz 2016. godine ukupan manjak za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 157.615,98 kn. Navedeni manjak proizlazi iz manjka prihoda od nadležnog proračuna Grada Crikvenice za materijalne troškove iz prosinac 2017. u iznosu od 138.564,35 kuna, te manjkom od prihoda i rashoda evidentiranih po osnovi sufinanciranih programa (Glazbene škole, školske kuhinje produženog boravka i ostalih sufinanciranih programa) u iznosu od 23.509,17 kn. U sklopu navedenog rezultata je i višak prihoda od tekućih pomoći ukupno 4.457,54kn. Navedeni višak se odnosi na sredstva za poticaj zapošljavanja (osposobljavanje) 10.458,13 kn i manjak od 6.000,59 kn koji se odnosi na neuplaćena sredstva od strane Agencije za evidentirane troškove provedbe projekta Shema školskog voća.

Bilješka broj 9 AOP 639, 640, 641

Ukupan priljev i odljev novčanih sredstava manji je u odnosu na proteklu godinu s razlogom što se prihod i rashod od MZO za troškove plaće ne evidentira u skupini 11. Stanje novčanih sredstava na kraju godine manje je zbog podmirenja obveza.

Bilješka broj 10 AOP 687, 688

U dodatnim podacima vidljivo je da u toku godine 2017. g. nije bilo troškova otpremnine, a troškovi za naknade zaposlenicima zbog bolesti i smrtnih slučajeva bilo je značajnije manje u odnosu na prethodnu godinu.

Crikvenica 31.01.2018.
Osoba za kontakt: Jasna Gašparović
Tel 051-781-091 int.3

Zakonski predstavnik _____
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 2017.**

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBAVEZE

BILJEŠKA BROJ 1 AOP 001

Stanje obaveza 01.01.2017. odnosno na početku izvještajnog razdoblja je 596.434,54 kn.

BILJEŠKA BROJ 2 AOP 036

Dodamo li novonastale obveze AOP 002 u izvještajnom razdoblju 8.086.625,29 kn na obaveze s početka izvještajnog razdoblja, te oduzmemo podmirenje istih u navedenom izvještajnom razdoblju AOP 018 7.963.890,16 kn naše ukupne obveze 31.12.2017. godine iznose 719.169,39 kuna, a odnose se na sljedeće obveze;

- za zaposlene (plaće i naknade za 12/17) 539.656,37
- za materijalne rashode 173.412,50
- ostale tekuće obaveze 2.713,39
- za financijske rashode 1.027,13
- obaveze za nabavu nefinancijske imovine 2.360,00

Sve nepodmirene obaveze nastale su temeljem troškova koji se odnose na mjesec prosinac 2017. godine, osim bolovanja preko 42 dana, koji se odnosi na studeni 2017., a podmirenje istih dopijeva u siječnju 2018. g.

Sredstva za obaveze prema zaposlenima biti će odobrena u siječnju 2017. godine od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa, kada će iste biti i podmirene, a sredstva za materijalne i financijske rashode, dio rashoda za zaposlene kao i ostalih rashoda, podmiriti će se naplatom prihoda od Grada Crikvenice (MT za 12/2017) čija je uplata također u siječnju 2018.

Ostali rashodi odnose se na isplaćene obaveze za bolovanje preko HZZO koje će se zatvoriti izvršenom kompenzacijom od strane Ministarstva i Zavoda u toku 2018.godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

P - VRIO

Ukupno smanjenje imovine iznosi 256.418,16 kuna AOP 018.

U toku godine 2017. izvršili smo dodatna ulaganja na objektu matične škole kroz sanaciju kotlovnice u ukupnom iznosu od 256.337,50 kuna. S obzirom na to da se zgrada nalazi u evidenciji odnosno financijskim karticama nadležnog proračuna Grada Crikvenice navedeni iznos smo prenijeli na knjiženje u LP Grada preko konta 915 i evidentirali kao smanjenje u obujmu imovine AOP 021. Uz navedeno imali smo otpis imovine s ostatkom vrijednosti 80,66 kn što čini zajedno ukupan iznos smanjanja.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Troškove vezane uz osnovno obrazovanje unijeli smo u obrazac na AOP 113 (7.557.638,00) što zapravo predstavljaju ukupne troškove osnovnoškolskog obrazovanja. Pored navedenih troškova evidentirali smo dodatne troškove usluga koje se odnose na pripremu obroka za školsku marendu i produženi boravak u iznosu od 397.469,00 kn. Ukupno troškovi vezani uz funkciju obrazovanja iznosi 7.955.107,00 kn što je vidljivo na AOP 110.

Crikvenica , 31.01.2018.

Osoba za kontaktiranje: Jasna Gašparović

Telefon: 051/781-091

Zakonski predstavnik _____



Ravnateljica

Deana Čandrlić-Zorica, prof.