

**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I SPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA ZVONKA CARA
KOTORSKA 13**

**CRIKVENICA 51260
ŽUPANIJA PRIMORSKO – GORANSKA, GRAD CRIKVENICA, 53**

RKDP 10469

MATIČNI BROJ 3870081

ŠIFRA ŠKOLE 08-008-003

IBAN HR57 2402006-1100111116

OIB 49368786672

RAZINA 31

BROJ ZAPOSLENIH 53

ZAKONSKI PREDSTAVNIK - Desiree Pečaver, prof.

BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA

RAZDOBLJE

OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016.

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

Bilješka broj 1 AOP 001

Ukupan prihod je 6.382.981,00 kn i veći je od prošlogodišnjeg ukupnog prihoda za 6%. Unutar pojedinih vrsta prihoda imamo odstupanja kao npr.

AOP 65 - Ukupno je povećanje pomoći iz proračuna koji nije nadležan za 5%.

AOP 71 - Prihodi od imovine se za razliku od prethodne godine nisu realizirali

AOP 120 - Znatno je povećanje prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija za 75%, no u nominalnom iznosu 6.198,00 kuna.

AOP 127 - Ukupno je povećanje prihoda za financiranje redovnog poslovanja od strane nadležnog proračuna prvenstveno zbog sufinanciranja produženog boravka i dodatnih aktivnosti u našoj školi.

Bilješka broj 2 AOP 147

Ukupni rashodi poslovanja odstupaju od razine prošlogodišnjih za 3% više te iznose ukupno 6.133.349,00 kn, a odnose se na;

- rashodi za zaposlene	4.234.537,00
- materijalni rashodi	1.085.573,00

Bilješka broj 3 AOP 150,156

- povećanje rashoda plaća za redovan rad i doprinosa na plaće za 6%

Bilješka broj 4 AOP 155

- ostali rashodi za zaposlene smanjeni su u ovoj godini u odnosu na prethodnu, 2015.godinu za 40%.

Bilješka broj 5 AOP 161

- naknada troškova zaposlenima ukupno je povećana za 6% , kroz službena putovanja i naknade za prijevoz, ali istovremeno iznos za stručno usavršavanje je smanjen.

Bilješka broj 6 AOP 166

- materijalni rashodi na ukupnoj razini nešto su niži u odnosu na prethodnu godinu, za 26%. Odstupanja unutar pojedinih troškova u skupini materijalnih rashoda navodimo u nastavku kako slijedi;

- AOP 167 - povećanje troškova uredskog materijala odnosno materijala za nastavu zbog potreba produženog boravka 2% više.
- AOP 171 - nabavka sitnog inventara smanjena je za 78%.
- AOP 173 - smanjena je nabavka službene radbe i zaštitne odjeće i obuće za 56%.
- AOP 176 - usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjene skoro za 48%.
- AOP 178 - povećanje troškova komunalnih usluga za 9%.
- AOP 181, 182, 183 - povećanje intelektualnih i ostalih usluga, s izuzetkom računalnih usluga gdje je iznos smanjen.
- AOP 185 - povećanje za 62% zbog uvođenja programa osposobljavanja (program HZZZ) i upute evidentiranja troškova istog.
- AOP 189 - troškovi reprezentacije su smanjeni za 23%

Bilješka broj 7 AOP 334

Manji rashod za nabavu nefinancijske imovine jer su se značajna dodatna ulaganja na objektu realizirala u prošloj godini stoga su i potrebe bile manje.

Bilješka broj 8 AOP 404, 407, 634, 638

Temeljem uputa i novog načina evidentiranja poslovnih događaja (prihoda i rashoda) rezultat poslovanja 31.12.2016. godine je 2.185,01 kuna viška.

Navedeni višak proizlazi iz manjka prihoda od nadležnog proračuna Grada Crikvenice za materijalne troškove prosinac 2016. u iznosu od 41.350,89 kuna, te viška od ostalih prihoda (vlastitih i namjenskih) u iznosu 43.535,90 kuna.

Bilješka broj 9 AOP 640, 643

Temeljem uputa uzeto je u obzir stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja u iznosu 46.438,30 kuna, priljevi na račun 1.390.737,48 kuna i odljevi 1.377.206,16. kuna što daje stanje novčanih sredstava na 31.12.2016. godine u iznosu 59.969,62 . Vidljivo je povećanje novčanih sredstava i na početku i na kraju izvještajnog razdoblja za 13.531,32 kuna.

Bilješka broj 10 AOP 674, 678

U dodatnim podacima vidljivo je da su u toku godine 2016. u odnosu na 2015. smanjenje troškova za programe koji se sufinaciraju kako smo već naveli posebno produženi boravak, te naknade po osnovi bolesti, invalidnosti i smrtnih slučajeva.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Troškove vezane uz osnovno obrazovanje unijeli smo u obrazac na AOP 113 (5.948.571,00) 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 6302.055,00 kn što je vidljivo na AOP 110.

Crikvenica 28.12.2017.

Osoba za kontakt: Ana Košuljandić ,niv.spec.oec.

Tel 051-242-093

Zakonski predstavnik_____

Desiree Pečaver,prof.

**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I SPORTA**

OSNOVNA ŠKOLA ZVONKA CARA

KOTORSKA 13

CRIKVENICA 51260

ŽUPANIJA PRIMORSKO – GORANSKA, GRAD CRIKVENICA, 53

RKDP 10469

MATIČNI BROJ 3870081

ŠIFRA ŠKOLE 08-008-003

IBAN HR57 2402006-1100111116

OIB 49368786672

RAZINA 31

BROJ ZAPOSLENIH 53

ZAKONSKI PREDSTAVNIK - Desiree Pečaver, 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 533.705,00 kuna.

BILJEŠKA BROJ 2 AOP 038

Dodamo li novonastale 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 483.430,00 kuna, a odnose se na sljedeće obveze;

- za zaposlene (plaća za 12/16)
- za materijalne rashode
- za financijske rashode
- za ostale rashode
(Bolovanje preko HZZO i ostalo)
- ostale nespomenute obveze

Sve nepodmirene obaveze nastale su temeljem troškova koji se odnose na mjesec prosinac 2016. godine.

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.

Crikvenica , 28.12.2017.

Osoba za kontaktiranje : Ana Košuljandić

Telefon : 051/242-093

Zakonski predstavnik_____

Ravnateljica Desiree Pečaver,prof

**REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I SPORTA**

OSNOVNA ŠKOLA ZVONKA CARA

KOTORSKA 13

CRIKVENICA 51260

ŽUPANIJA PRIMORSKO – GORANSKA, GRAD CRIKVENICA, 53

RKDP 10469

MATIČNI BROJ 3870081

ŠIFRA ŠKOLE 08-008-003

IBAN HR57 2402006-1100111116

OIB 49368786672

RAZINA 31

BROJ ZAPOSLENIH 53

ZAKONSKI PREDSTAVNIK - Desiree Pečaver, prof.

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

BILJEŠKE UZ BILANCU

BILJEŠKA BROJ 1 AOP 002

Na AOP-u 002 nije prikazana vrijednost nefinancijske imovine, koja se popisuje i koja će biti unesena u poslovne knjige tijekom 2018. godine. Nakon otkaza bivšoj računovodkinji u siječnju 2017. godine i utvrđenih nepravilnosti u knjiženjima i vođenju dokumentacija, u situaciji nepostojanja ažurnih poslovnih knjiga osim knjige ulaznih i izlaznih računa, prišlo se knjiženju cijele 2016. godine otpočeka. U istom se periodu nije uspio završiti popis imovine kako bi se provjerilo i upisalo ažurno stanje u poslovne knjige. Pri imenovanju Povjerenstva za popis imovine utvrđen je rok do 30.06.2018. godine za cjeloviti popis imovine koji će se nakon toga unijeti u poslovne knjige.

BILJEŠKA BROJ 2 AOP 50

Iz istog razloga kao i kod bilješke 1 nisu u obrazac unesene vrijednosti sitnog inventara.

BILJEŠKA BROJ 3 AOP 063

Financijska imovina – ukupno povećanje, što je rezultat povećanja salda na žiro- računu i salda u blagajni, te povećanje rashoda budućih razdoblja za plaću zaposlenih u školama za koje sredstava osigurava Ministarstvo a koji su prikazani kao kontinuirani rashodi budućih razdoblja s obzirom da se radi o 13-tom trošku plaće u godini.

BILJEŠKA BROJ 4 AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na pružanje usluga sufinanciranih programa po posebnim propisima (školska kuhinja, produženi boravak). Do kraja 2017. godini utvrditi će se stvarna potraživanja te će ista biti unesena u poslovne knjige

BILJEŠKA BROJ 5 AOP 163

Ukupne obaveze su za 217% veće u odnosu na prethodnu godinu.. Tako je obaveza za zaposlene 407.568,00 kuna AOP 165, zatim obaveze za materijalne troškove 69.992,00 AOP 166 za ostale financijske rashode 1.070,00 AOP 170.

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 6 AOP 238

Temeljem uputa i novog načina evidentiranja poslovnih događaja (prihoda i rashoda) rezultat poslovanja 31.12.2016. godine je višak od 2.185,01 kuna.

Navedeni višak proizlazi iz manjka prihoda od nadležnog proračuna Grada Crikvenice za materijalne troškove prosinac 2016. u iznosu od 41.350,89 kuna, te viška od ostalih prihoda (vlastitih i namjenskih) u iznosu 43.535,90 kuna.

Izvršeno je prebijanje rezultata po istovrsnim kategorijama, izvršena je korekcija rezultata za prihode Grada koji su knjiženi na 67 (145.041,79 kuna) a odnose se na rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rezultat po grupama je sljedeći:

- višak prihoda poslovanja 25.848,92 kuna

- manjak prihoda od nefinancijske imovine 23.663,91 kuna

BILJEŠKA BROJ 7

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, 28.12.2017.

Osoba za kontaktiranje : Ana Košuljandić

Telefon: 051/242-093

Zakonski predstavnik _____
Ravnateljica Desiree Pečaver, prof.