

REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I ŠPORTA

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA CRIKVENICA
VINODOLSKA 12

CRIKVENICA

RKP 0010428

MATIČNI BROJ 3144429

ŠIFRA ŠKOLE 80102

OIB 58231670271

Primorsko goranska županija

Grad Crikvenica

IBAN HR0424020061100109354

**BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINANCIJSKA
IZVJEŠĆA ZA**

RAZDOBLJE

OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

OBRAZAC KORISNIK – PR – RAS

BILJEŠKA 1. UZ - X678

Ukupan prihod je 10.676.378,01 kn. te je nešto veći od prošlogodišnjeg prihoda u istom razdoblju (indeks 107,10).

Unutar pojedinih vrsta prihoda imamo odstupanja kao npr.

- 6362 kapitalne pomoći iz DP nešto manje jer je trošak za udžbenike u ovoj 2022. godini bio nešto manji,
- 6526 prihodi od sufinanciranja su veći prvenstveno zbog porasta cijene pripreme obroka i većeg broja učenika u programu produženog boravka,
- 6615 i 6631 vlastiti prihodi su manji zbog manjeg broja korisnika šk. prostora kao i manje donacija,
- 6711 i 6712 rashodi poslovanja su veći zbog porasta troškova roba i usluga, a istovremeno su sredstva za nabavu nefinancijske imovine manja jer je u 2021. provedena investicija energetske učinkovitosti izgradnje panela, a ove godine 2022. samo redovna nabava opreme i održavanja.

BILJEŠKA 2. UZ Y345

Ukupni rashodi poslovanja iznose 10.454.661,04 kuna i također su nešto veći u odnosu na prošlu, odnose se na:

- rashodi za zaposlene	8.015.546,62
- materijalni rashodi	1.771.198,80
- financijski rashodi	18.056,44
- rashodi za nefinancijsku imovinu	465.074,57
- naknade kućanstvima - radne bilježnice	184.784,61

- Po nekim vrstama troška postoje značajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu, prvenstveno što se je vratio proces održavanja nastave kao i svih aktivnosti vezanih uz to u redovan tijek stoga su i svi materijalni troškovi od energenata, materijala, službenih putovanja, edukacija, komunalnih usluga, zdravstvenih te ostalih usluga veći u odnosu na prošlu pandemijom obilježenu godinu. Uz to su znatno poskupjeli neki proizvodi i usluge. Uz navedeno imamo i povećanje troška plaće i naknada zaposlenika prema novom Kolektivnom ugovoru i povećanju osnovice, te povećanje prijevoznih troškova dolaska na posao i povratka s posla zbog nove obračunske osnovice i povećanje priznatih troškova prijevoza.

Rashodi za nefinancijsku imovinu manji su u odnosu na prošlu godinu (indeks 47,10) prvenstveno što je u 2021. u odnosu na 2022. godinu bilo dodatnih ulaganja kroz energetske učinkovitost na objektu, a u 2022. godini bila je samo redovna nabava opreme.

BILJEŠKA 3.**U nastavku prikaz prihoda, rashoda i rezultata po izvorima financiranja od 01.01. do 31.12.2022.**

Izvori	Stanje 1.1.2022 + Korekcija i REB.	Prihod	Rashod		Stanje 31.12.2022.
Grad, Dec. , Predfinanciranje 1.1./1.3./1.6. 67111 67121	-284.906,99 3(-191.937,25) 4(- 92.969,74)	2.339.612,09 (1.961.796,53 377.815,56)	2.150.741,07 1.864.099,72 286.641,35		-96.035,97 3/ -94.240,44 4/ - 1.795,53
1.7 sufinanciranje GŠ, ŠM, PB	9.417,86	537.267,75	511.077,11		35.608,50
3.9. Vlastiti prihodi	0	24.638,06	24.460,15		177,91
4.9. Namjenski prihodi	0,00	2.777,50	2.777,50		0
5.5. MZO - plaće	0,00	7.600.353,09	7.600.353,09		0
5.8. Pomoći EU	1,23	0	1,23		0
5.9. Pomoći proračun	(4.057,60 - 792,46 KR iz 11/22) 3.265,14	167.278,52	159.690,19		10.853,47
6.9. Donacije	10.448,44	782,00	3.343,20		7.887,24
7.8. Štete nadoknada	-1.614,42	3.669,00	2.217,50		-162,92
UKUPNO	-262.596,28 KR -792,46 -263.388,74	10.676.378,01	10.454.661,04		-41.671,77

Analizom rezultata vidljiv je manjak prihoda poslovanja u iznosu od -41.671,77 kuna. Navedeni rezultat proizlazi iz manjka prihoda iz nadležnog proračuna kao proceduralni manjak za evidentirane materijalne troškove u prosincu 2022. u iznosu od -96.035,97 kuna, koji će biti podmiren u siječnju 2023. i manjak od nadoknade štete - 162,92 kn koji će biti također podmire uplatom od strane učenika.

Ostali viškovi su po osnovi sufinanciranih programa (Glazbene škole, školske kuhinje, produženog boravka i ostalih sufinanciranih programa), donacija, tekućih pomoći iz proračuna, vlastitih prihoda i prihoda za nefinancijusku imovinu koji će utrošiti namjenski u 2023. godini. Vidljivo je na poziciji Y006 da je manjak značajno manji u odnosu na 2021. godinu jer smo glavninu planiranih rashoda ostvarili u studenom i početkom prosinca. Tako da je znatno manji proceduralni manjak iz izvora nadležnog proračuna.

BILJEŠKE UZ BILANCU

BILJEŠKA 1 - B001

Ukupno stanje imovine na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2022. veće je, tijekom godine bilo je dosta nabave opreme i dodatnih ulaganja na objektu matične škole. Naročito povećanje je u sportskoj i glazbenoj opremi, nabavci knjiga te opremi za održavanje i zaštitu.

Ukupan iznos povećanja vrijednosti kupljene opreme i dodatnih ulaganja na objektima iznosi 465.074,77 kn, a odnosi se na:

- kupljena oprema u iznosu od 224.182,03
- kupljene knjige 15.181,17
- kupljeni udžbenici 120.791,67
- dodatna ulaganja na zgradi MŠ i PŠJ 104.919,90

BILJEŠKA 2. - 1 financijsku imovinu

Saldo novčanih sredstava na žiro računu je na razini prošlogodišnjeg salda, međutim veća su potraživanja 129 koja se odnose na ostala potraživanja za bolovanje preko 42 dana između MZO-a i HZZO-a i potraživanja 165, 166 koja su fakturirana u prosincu sa dospjećem u siječnju 2023.

BILJEŠKA 3. - 193

Kontinuirani rashodi su veći zbog povećanja iznosa za plaću iz prosinca 2022. Povećana osnovica i prava iz TKU.

BILJEŠKA 4. - 172

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

BILJEŠKA 5. – B003

Ukupne obaveze su veće u odnosu na prethodnu godinu, prvenstveno zbog većih obaveza za zaposlene, financijske rashode i ostale obaveze koje se odnose na kompenzaciju troška za bolovanje preko 42 dana. Većima obaveza za materijalne troškove i opremu je podmireno u toku prosinca stoga su značajno manje u odnosu na prošlu godinu. Za sve navedene obaveze dospijeće je u siječnju 2023. te će se primitkom sredstava za plaću iz MZOS-a i MT od strane LP Grada iste i podmiriti.

BILJEŠKA 6. - 193

Kontinuirani rashodi su veći jer je plaća za prosinac veća zbog povećanja osnovice i ostali prava iz TKU.

BILJEŠKA 7. - B003

Obaveze su veće zbog već navedenog povećanja plaće i ostalih obaveza (bolovanje preko 42 dana)

BILJEŠKA BROJ 8.

Višak i manjak poslovanja 9221 i 9222 imaju odstupanja u odnosu na prošlu godinu jer je prošle godine izvršena korekcija rezultata u cijelosti a ove godine obavezna korekcija priznatih prihoda za nabavku nefinancijske imovine.

BILJEŠKA 9.

Tablice

- 1. Popis ugovornih odnosa iz kojih proizlaze moguće obveze ili imovina**
- 2. Popis sudskih sporova u tijeku**
- 3. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjavanje mogu postati obveze**

Sve navedene tablice su prazne s obzirom na to da nismo niti primili niti izdali hipoteke, kreditna pisma i slično tome, a nemamo nit sudskih sporova u tijeku.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

BILJEŠKA UZ OBRAZAC P-VRIO

Ukupno smanjenje obujma imovine iznosi 104.919,90 kuna (P018), odnosi se na troškove dodatnog ulaganja na objektima škole odnosno uređenju učionice na otvorenom i sanacije krovništva u PŠ Jadranovo. S obzirom na to da su zgrade kao imovina evidentirane u poslovnim knjigama nadležnog proračuna Grada Crikvenice, a navedeni trošak je plaćen na ime nas kao proračunskog korisnika u zakonskoj smo obvezi da se za navedene troškove provede knjiženje promjene obujma imovine i evidentira navedeni prijenos vrijednosti imovine. Istovremeno imamo povećanje obujma imovine od 6.536,00 kn što se odnosi na primljenu opremu za PŠ Dramalj kupljenu od strane nadležnog proračuna Grada Crikvenice.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Troškovi vezani uz osnovno obrazovanje unijeti su u obrazac na poziciji 09, što zapravo predstavlja ukupne troškove osnovnog obrazovanja u visini od 10.454.661,04 kuna s izuzećem od iznosa pripreme obroka za školsku marendu i produženi boravak, što iznosi 377.468,46 te je evidentirano na 096. dodatnih usluga u obrazovanju.

Značajno je veće u odnosu na prošlu godinu jer imamo više cijene pripreme obroka i veći broj korisnika.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBAVEZE

BILJEŠKA 1.

EVIDENTIRANE OBAVEZE

Sve nepodmirene obaveze nastale su temeljem troškova koji se odnose na mjesec prosinac 2022. godine, a podmirenje istih dopijeva u siječnju 2023. godine. Nepodmirene obaveze iznose 1.014.273,41 kn, a odnose se na slijedeće obaveze:

- za zaposlene (plaća za 12/22)	724.464,55
- za materijalne rashode	89.358,77
- za financijske rashode	1.809,41
- za ostale tekuće obaveze	162.236,49
- za opremu i ostalu nefinancijsku imovinu	36.404,19

Stanje nedospjelih obaveza čine obaveze za zaposlene i materijalne rashode čije je dospjeće u siječnju 2023. godine, kada će se iste i podmiriti, dobivenom uplatom od stane LP Grada Crikvenice za MT 12/2022, kao i uplatom od Ministarstva za plaću.

Crikvenica, 30.01.2023.

Osoba za kontaktiranje: Jasna Gašparović

Telefon : 051/781-091 int. 3

Zakonski predstavnik:

Deana Čandrlić-Zorica, prof.



[Handwritten signature]

