

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 2023.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

OBRAZAC KORISNIK – PR – RAS

BILJEŠKA 1. UZ - X678

Ukupan prihod je 1.580.427,77 €. nešto veći od prošlogodišnjeg prihoda u istom razdoblju (indeks 111,50).

Unutar pojedinih vrsta prihoda imamo odstupanja kao npr.

- 6361 iznos pomoći koji se odnosi na plaće i pomoći zaposlenicima porastao zbog povećanja istih (indeks 119,20),
- 6615 i 6631 vlastiti prihodi su manji zbog manjeg broja korisnika šk. prostora i nepravovremene uplate od strane korisnika, a donacije nešto veće u 2023. godini,
- 6711 i 6712 rashodi poslovanja su nešto manji u odnosu na 2022. godinu zbog manje odobrenih decentraliziranih sredstava temeljem Odluke osnivača (manji broj odjeljenja), a istovremeno sredstva za nabavu nefinancijske imovine znatno su manja jer su planirana sredstva za dodatna ulaganja u PŠ Dramalj preusmjerena rebalansom na pokriće tekućih troškova.

BILJEŠKA 2. UZ Y345

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.583.337,13 € i također su nešto veći u odnosu na prošlu godinu indeks 114,10, a odnose se na:

- rashodi za zaposlene	1.213.714,31
- materijalni rashodi	302.212,53
- financijski rashodi	2.144,93
- rashodi za nefinancijsku imovinu	36.045,16
- naknade kućanstvima - radne bilježnice	28.567,52
- ostali rashodi – tekuće donacije u naravi	652,58

Po nekim vrstama troška postoje značajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu, tako je vidljivo iz podataka da su troškovi za zaposlene porasli i to u okviru plaća, naknada, doprinosa, ostalih troškova i prijevoza sve djelom zbog porasta osnove, prava iz TKU, a djelom i Odlukama Vlade RH.

Materijalni rashodi ukupno su također povećani, indeks 128,60, od toga neki su na razini prošle godine, a neki troškovi su značajno porasli. Tako su troškovi materijala za namirnice 3222 povećani zbog većeg broja korisnika školske marende, 3224 i 3225 povećani su zbog nabavke materijala za održavanje objekta i nabavke sitnog inventara za školsku kuhinju zbog većeg broja korisnika školske marende.

Uz navedeno imamo i povećanje nekih troškova usluge 3231 kao što je trošak prijevoza učenika, zatim usluge zakupa 3235 fotokopirne opreme, intelektualnih usluga 3237 zbog usluge uređenja školske arhive, te ostalih usluga 3239 koje se odnose na pripremu obroka u PB zbog većeg broja korisnika. Povećan je trošak i za naknade građanstvu odnosno trošak radnih bilježnica za naše učenike 3722.

Rashodi za nefinancijsku imovinu manji su u odnosu na prošlu godinu (indeks 58,40) prvenstveno što se je u 2023. odustalo od nekih dodatnih ulaganja u PŠ.

BILJEŠKA 3. Y 006

U nastavku prikaz prihoda, rashoda i rezultata po izvorima financiranja od 01.01. do 31.12.2023.

Izvori	Stanje 1.1.2023	Prihod	Rashod	Stanje 31.12.2023.
Grad, Dec. , Predfinanciranje 1.1./1.3./1.6.	-12.746,16	288.009,12	294.029,09	-18.766,13
67111	(-12.507,85)	(272.493,06)	(277.929,09)	(-17.943,89)
67121	(- 238,31)	(15.516,07)	(16.100,00)	(- 822,24)
1.7 sufinanciranje GŠ, ŠM, PB	4.726,44	65.822,63	60.641,87	9.907,20
3.9. Vlastiti prihodi	23,61	1.568,81	506,99	1.085,43
4.9. Namjenski prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. MZO - plaće	0,00	1.155.636,52	1.155.636,52	0,00
5.8. Pomoći EU	0	0,00	0,00	0,00
5.9. Pomoći proračun	1.440,50	69.123,09	72.434,33	-1.870,74
6.9. Donacije	1.046,82	146,50	0,00	1.193,32
7.8. Štete - nadoknada	-21,62	121,10	88,33	11,15
UKUPNO	- 5.530,41	1.580.427,77	1.583.337,13	-8.439,77

Iz rezultata je vidljivo slijedeće: ukupan manjak iz poslovanja iznosi -8.439,77 €, a što proizlazi iz proceduralnog manjka od nadležnog proračuna Grada -18.766,13 € kao rezultat evidentiranja svih troškova sa 31.12.2023., a uplata za iste će biti u siječnju 2024. godine.

Nadalje, manjak od -1.870,74 € proizlazi iz izvora pomoći je zbog neuplaćenih sredstava za trošak školske marende iz prosinca, uplata je također u siječnju 2024. godine. Unutar ovog izvora imamo i višak za povrat u HZZZ kao i PDV za projekt ŠŠV.

Višak od vlastitih prihoda 1.085,43, € donacija 1.193,32 € i nadoknade štete 11,15 € biti će utrošena za nabavku opreme, a dio za pokriće troška povrata sredstava u HZZZ nakon konačnog obračuna obaveza od programa osposobljavanja.

Višak od sufinanciranja 9.907,20 € namijenjen je za nabavku klavira u 2024. godini i druge glazbene opreme zbog planiranog otvaranja odjela za učenje novog instrumenta u Glazbenoj školi.

BILJEŠKE UZ BILANCU

BILJEŠKA 1 - B001

Ukupno stanje imovine na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2023. veće je, tijekom godine bilo je dosta kupljene opreme i opreme koju smo dobili iz projekta CKR i uveli u imovinu škole. Naročito povećanje je u računalnoj opremi 0221, komunikacijskoj opremi 0222 i opremi za održavanje i zaštitu što se odnosi za nabavku nadzorne opreme na ulazima u zgradu MŠ.

Ukupan iznos povećanja vrijednosti kupljene i dobivene opreme iznosi 36.045,16 €, a odnosi se na:

- kupljena oprema u iznosu od	19.293,22 €
- kupljene knjige	1.792,56 €
- kupljeni udžbenici	14.959,38 €
- primljena oprema iz projekta CKR	13.316,64 €

BILJEŠKA 2. - 1 financijsku imovinu

Saldo novčanih sredstava na žiro računu je veći od prošlogodišnjeg salda i iznosi 27.696,60 €, međutim veće su i obaveze za podmirenje troška iz prosinca koje dospijevaju u siječnju, a ostatak se odnosi na rezultat kojeg smo već naveli.

Potraživanja 129 veća su, indeks 114,70, i odnose se na ostala potraživanja za bolovanje preko 42 dana između MZO-a i HZZO-a i potraživanja 165, 166 koja su fakturirana u prosincu sa dospijećem u siječnju 2024.

BILJEŠKA 3. - 193

Kontinuirani rashodi su veći zbog povećanja iznosa za plaću iz prosinca 2023. koja je nešto veća zbog izmjena obračuna doprinosa i poreza odnosno ukidanje prireza.

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. Za sve navedene obveze dospijeće je u siječnju 2024. te će se primitkom sredstava za plaću iz MZO-a i MT od strane LP Grada iste i podmiriti.

BILJEŠKA 6. - uz analitičke podatke

Iz analitičkih podataka vidljivo je povećanje na kontima 12911 i 23958 a odnose se na povećanje obaveza i potraživanja za bolovanje preko 42 dana na teret HZZO

BILJEŠKA 7. - 991 / 996 izvanbilančni zapisi

U 2023. godini smo temeljem Odluke od 30.06.2023. isknjžili izvanbilančnu aktivnu i pasivnu za opremu koju smo dobili na korištenje u projektu CKR, a odnosi se na računalnu opremu te smo navedenu opremu prenijeli sadašnjom vrijednošću u imovinu škole. U navedenim zapisima ostala je imovina dobivena na korištenje od Grada Crikvenice u vrijednosti od 1,99 €.

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 tome slično, a nemamo niti sudskih sporova u tijeku.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

BILJEŠKA UZ OBRAZAC P-VRIO

Povećanje obujma imovine odnosi se na imovinu koju smo primili temeljem Odluke o prijenosu računalne opreme u naše vlasništvo iz programa provedbe CKR. Iznos povećanja je 13.316,64 € napomenuto u Bilješci 7.

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 1.583.337,13 € s izuzećem od iznosa pripreme obroka za školsku marendu i produženi boravak, prijevoza što iznosi 150.596,99 € te je evidentirano na 096 dodatne usluge u obrazovanju. Značajno su veće dodatne usluge u obrazovanju u odnosu na prošlu godinu jer imamo više cijene pripreme obroka, prijevoza 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 2023. godine, a podmirenje istih dospijeva u siječnju 2024. godine. Nepodmirene obaveze iznose 160.595,27 €, a odnose se na slijedeće obaveze:

- za zaposlene (plaća za 12/23)	106.960,74 €
- za materijalne rashode	23.441,61 €
- za financijske rashode	315,41 €
- za ostale tekuće obaveze	24.345,37 €
- za opremu i ostalu nefinancijsku imovinu	5.532,14 €

Stanje nedospjelih obaveza čine obaveze za zaposlene i materijalne rashode čije je dospijeće u siječnju 2024. godine, kada će se iste i podmiriti, dobivenom uplatom od stane LP Grada Crikvenice za MT 12/2023, kao i uplatom od Ministarstva za plaće i naknade zaposlenika iz prosinca 2023.

Crikvenica, 30.01.2024.

Osoba za kontaktiranje: Jasna Gašparović

Telefon : 051/781-091 int. 3

Zakonski predstavnik:

Daliborka Todorović

Daliborka Todorović, prof.



