



OSNOVNA ŠKOLA
VLADIMIRA NAZORA PAZIN

KLASA: 400-04/15-01/01

URBROJ: 2163/01-10-01-16-5

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2015. – 31.12.2015.

Osnovna škola Vladimira Nazora Pazin

52 000 Pazin

Šetalište Pazinske gimnazije 9

Šifra županije: 18

Šifra grada: 321

RKP: 10782

MB: 03450252

OIB: 39968504705

Razina: 31

Razdjel: 0

Šifra djelatnosti: 8520

Razdoblje: 01.01.2015. – 31.12.2015.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Prihodi i primici

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje od 01.01.2015. – 31.12.2015. godine evidentirani na AOP-u 401 iznose 26.413.539 kuna. Sastoje se od prihoda poslovanja u iznosu 26.388.515 kuna (AOP 001) i prihoda od prodaje nefinancijske imovine koji se odnose na otkup stanova u iznosu 25.024 kuna (AOP 281).

Odstupanje u odnosu na 2014. godinu je zbog prijevoza učenika koji je u 2015. godini prikazan u Bilanci Grada Pazina kao osnivača jer provodi javnu nabavu i sklapa ugovor s dobavljačem.

AOP 065 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosi se na:

- tekuće pomoći od općina za financiranje produženog boravka, gradskih-općinskih natjecanja, za dječje odmaralište "Špadići",

- kapitalne pomoći općina ,
- pomoći iz Istarske županije za financiranje županijskih natjecanja,
- prihode iz Državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenicima, za projekt "Daroviti učenici", za knjižnicu i za učenike s teškoćama u razvoju.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu posljedica su povećanja ukupnih prihoda za plaće i naknade zaposlenicima zbog pripajanja Glazbene škole Osnovnoj školi u rujnu 2014. godine i isplate razlika jubilarnih nagrada.

AOP 068 Pomoći iz proračuna temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na prihode iz Istarske županije za financiranje plaća asistenata u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu je zbog dužeg perioda zapošljavanja asistenata u nastavi.

AOP 072 Prihodi od financijske imovine odnose se na kamate i depozite po viđenju te na zatezne kamate iz obveznih odnosa čiji se prihod nije pojavljivao u prethodnoj godini.

AOP 080 Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od iznajmljivanja stanova i garaža u vlasništvu Škole.

AOP 108 Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od učenika za sufinanciranje školske kuhinje, produženog boravka, glazbene škole, izleta; na prihode s naslova osiguranja; prihode po posebnim propisima za financiranje doprinosa za osobe na stručnom osposobljavanju.

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu je posljedica plaćanja izleta za učenike osmih razreda direktno turističkoj agenciji.

AOP 121 Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode od učenika za dječje odmaralište "Špadići", za predstave, za školsku knjižnicu te na prihode za najam prostora.

AOP 124 Donacije izvan općeg proračuna odnose se na tekuće i kapitalne donacije trgovačkih društava i HŠSS za financiranje sportskih natjecanja pri ŠSD "Mladost".

AOP 128 Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na:

- prihode Grada Pazina za decentralizirane izdatke u iznosu od 2.270.537 kuna,
- prihode iz proračuna Grada Pazina za financiranje plaća učitelja produženog boravka, naknade zaposlenicima, dnevnice učiteljima za terenske nastave i drugo u iznosu od 272.532 kune.

Odstupanje u odnosu na 2014. godinu je zbog prijevoza učenika koji je u 2015. godini prikazan u Bilanci Grada Pazina kao osnivača jer provodi javnu nabavu i sklapa ugovor s dobavljačem.

Rashodi i izdaci

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01.2015. – 31.12.2015. godine evidentirani na AOP-u 402 iznose 26.983.269 kuna. Sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu 25.736.098 kuna (AOP 147) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.247.171 kuna (AOP 334).

AOP 148 Rashodi za zaposlene odnose se na plaće i naknade (pomoći, otpremnine, jubilarne) zaposlenicima s pripadajućim doprinosima i porezima, a financiraju se iz Državnog proračuna, proračuna Grada Pazina i općina za učitelje produženog boravka te Istarske županije za assistente u nastavi.

AOP 160 Materijalni rashodi odnose se na rashode za redovito poslovanje škole kao što su stručno usavršavanje zaposlenika, uredski i ostali materijal, namirnice za potrebe školske kuhinje, energija, sitni inventar, materijal i usluge tekućeg investicijskog održavanja, usluge prijevoza, telefona i pošte, komunalne usluge, računalne usluge, najamnine za Glazbenu školu, zdravstveni pregledi zaposlenika, ugovori o djelu, premije osiguranja i drugo.

Odstupanje u odnosu na 2014. godinu je zbog prijevoza učenika koji je u 2015. godini prikazan u Bilanci Grada Pazina kao osnivača jer provodi javnu nabavu i sklapa ugovor s dobavljačem.

AOP 194 Financijski rashodi odnose se na troškove platnog prometa za održavanje računa.

AOP 347 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu računala, projektora, printera, uredskog namještaja, kuhinjske opreme, glazbene opreme za potrebe Glazbene škole i nabavu knjiga za potrebe knjižnica.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu posljedica je usmjeravanja vlastitih prihoda škole u nabavu uredske opreme zbog prelaska na e-imenike.

AOP 387 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini odnose se na rekonstrukciju školskih zgrada i postrojenja u kotlovnici.

Financijski rezultat

AOP 634 Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 569.730 kuna jer Grad Pazin do kraja izvještajnog razdoblja nije podmirio svoje obveze prema Školi.

AOP 638 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 646.355 kuna.

Analitički podaci

AOP 643 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 53.530 kuna, a sastoji se od novčanih sredstava na žiro računu Škole otvorenog u Erste banci i salda blagajne na dan 31.12.2015. godine.

AOP 645 prosječan broj zaposlenih u Osnovnoj školi Vladimira Nazora Pazin je 204. Broj zaposlenih se kroz mjesec mijenja jer se zbog posla koji ne trpi odgodu za svako bolovanje učitelja zapošljava zamjena.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 039 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 279.832 kune. Odnosi se na obveze za kamate prema Petrol-u d.o.o. u iznosu od 83.117 kuna čiju obvezu podmirivanja ima Grad Pazin te obveze za materijal i usluge koje nisu podmirene zbog nepravovremenog dolaska računa na adresu Škole.

AOP 097 Stanje nedospjelih obveza iznosi 2.150.465 kuna, a odnosi se na:

- obveze za zaposlene u iznosu od 1.617.334
- obveze za materijalne rashode 373.481 kuna
- obveze za financijske rashode 3.542 kune
- ostale tekuće obveze 17.017 kuna
- obveze za nabavu nefinancijske imovine 139.091 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

AOP 111 Osnovno obrazovanje u iznosu od 24.781.028 kuna odnosi se na rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine bez rashoda za prijevoz učenika i rashoda za školsku kuhinju.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 2.202.241 kuna odnose se na rashode za prijevoz učenika i školsku kuhinju.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

AOP 018 Promjene u obujmu imovine. Godišnjim popisom imovine utvrđen je višak osnovnih sredstava i sitnog inventara u iznosu od 1.445 kuna.

BILJEŠKE UZ BILANCU

AOP 001 Imovina i potraživanja na dan 31.12.2015. godine iznosila je 34.745.760 kuna što odgovara obavezama i izvorima.

AOP 002 Nefinancijska imovina Škole iznosi 31.393.073 kuna. Za dugotrajnu imovinu primjenjuju se stope otpisa iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a ispravak vrijednosti knjižen je na teret izvora vlasništva. Za kratkotrajnu imovinu, sitni inventar, primjenjuje se stopostotni otpis.

AOP 063 Financijska imovina Škole iznosi 3.352.687 kuna. Sastoji se od novčanih sredstava na žiro računu i blagajni Škole, obveznica, dionica i udjela u glavnici, potraživanja te kontinuiranih rashoda budućih razdoblja. Povećanje financijske imovine na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na stanje sa početka razdoblja je zbog prikazivanja place za prosinac 2015. na aktivnim vremenskim razgraničenjima.

AOP 064 Stanje na žiro računu i blagajni u iznosu od 53.530 kuna jednako je izvatku žiro računa otvorenog u Erste & Steiermarkische Bank d.d. i saldu blagajne.

AOP 073 Ostala potraživanja u iznosu od 108.507 kuna odnose se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO i potraživanja prema Gradu Pazinu za kamate prema Petrol-u d.o.o. Smanjenje u odnosu na početak izvještajnog razdoblja je zbog prikazivanja potraživanja Škole prema Gradu Pazinu za decentralizirane izdatke koji nisu isplaćeni do 31.12.2015. na AOP-u 140.

AOP 082 Zajmovi u iznosu od 300.626 kuna odnose se na zajmove za otkup stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo.

AOP 117 Obveznice u iznosu od 518.974 kuna odnose se na otkup stanova u devizama ili staroj deviznoj štednji, a koje su uplaćene u Državni proračun.

AOP 134 Dionice i udjeli u glavnici u iznosu 4.383 kune su dionice u Erste banci.

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 688.922 kune odnose se na izdane račune i potraživanja za decentralizirane izdatke koji će biti naplaćeni u 2016. godini.

AOP 163 Obveze Škole 31.12.2015. godine su 2.484.165 kuna. Odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge, obveze za zaposlene za prosinac 2015. godine te odgođeno plaćanje rashoda i prihode budućih razdoblja. Povećanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na stanje sa početka razdoblja je zbog prikazivanja place za prosinac 2015. kao obveze za kontinuirane rashode.

AOP 221 - iznos od 52.868 kuna odnosi se na naplaćene prihode budućih razdoblja u iznosu od 5.000 kuna i odgođeno plaćanje rashoda za otplate stanova u državni proračun u iznosu od 48.868 kuna.

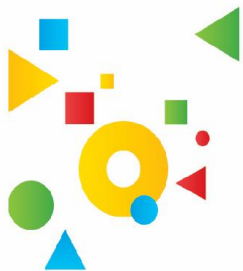
AOP 226 - Iznos 32.219.028 kuna su vlastiti izvori iz proračuna i ostali vlastiti izvori (stambena).

AOP 234 - Iznos od 3.559 kuna odnosi se na višak prihoda poslovanja.

AOP 239 - Iznos od 649.914 kuna odnosi se na manjak prihoda od nefinancijske imovine nakon provedene obvezne korekcije rezultata za iznose kapitalnih prijenosa sredstava iz proračuna koji nije nadležan, kapitalnih donacija i nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Povećanje manjka na kraju izvještajnog razdoblja posljedica je nabave veće količine uredskog materijala zbog prelaska na e-imenike.

AOP 241 - Iznos od 688.922 kune jednak je AOP-u 140 potraživanja po izlaznim računima I potraživanja za decentralizirane izdatke koji će biti naplaćeni u 2016. godini.

AOP 245 i 246 Izvanbilančni zapisi u iznosu od 152.757 kuna odnosi se na evidentirane račune za projekt "Shema školskog voća".



Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

<i>Red. br.</i>	<i>Vrsta zajmova</i>	<i>Naziv pravne osobe</i>	<i>Stanje zajma 1.1.</i>	<i>Priljene otplate glavnice</i>	<i>Dani zajmovi u tekućoj godini</i>	<i>Stanje zajma 31. 12.</i>	<i>Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini</i>	<i>Datum izdavanja zajma</i>	<i>Datum dospjeća zajma</i>
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO	0	0	0	0			
2	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO	0	0	0	0			
UKUPNO (1+2)			0	0	0	0			
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO	0	0	0	0			
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO	0	0	0	0			
UKUPNO (3+4)			0	0	0	0			
UKUPNO (1+2+3+4)			0	0	0	0			

Tablica 2: Primitveni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primitveni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeca kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO		0	0	0					
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO									
UKUPNO (1+2)				0		0				
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO		0			0				
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO		0	0	0	0				
UKUPNO (3+4)				0	0	0				
UKUPNO (1+2+3+4)				0	0	0				

Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i finansijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i finansijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Priljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			0
2	Finansijski najmovi				
		UKUPNO			0
UKUPNO (1+2)				0	0

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis		Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3		4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po priljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim				
		1.2	inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)		0	0	0	0
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim				
		2.2	inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)		0	0	0	0

Datum: 01.02.2016.

Osoba za kontaktiranje: KRISTINA PAMIĆ

Telefon za kontakt: 052/624-121

Odgovorna osoba: ZDENKA TURKALJ-ČOHILJ

Odgovorna osoba
(potpis)

M.P.