



OSNOVNA ŠKOLA
VLADIMIRA NAZORA PAZIN

KLASA: 400-02/15-01/02

URBROJ: 2163/01-10-01-16-8

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2016. – 31.12.2016.

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: 01.01.2016. – 31.12.2016.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Prihodi i primici

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje od 01.01.2016. – 31.12.2016. godine evidentirani na AOP-u 631 iznose 28.614.162 kune. Sastoje se od prihoda poslovanja u iznosu 28.597.253 kune (AOP 001) i prihoda od prodaje nefinancijske imovine koji se odnose na otkup stanova u iznosu 16.909 kuna (AOP 281).

AOP 059 Pomoći od izvanproračunskih korisnika odnosi se na pomoći od HZZ-a za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

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

- tekuće pomoći od općina za financiranje produženog boravka, školskih-općinskih natjecanja, za dječje odmaralište "Špadići",
- kapitalne pomoći općina,
- pomoći iz Istarske županije za financiranje županijskih natjecanja, plaća za asistente u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju i provođenje projekta Zavičajne nastave,
- prihode iz Državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenicima i pomoći za učenike s teškoćama u razvoju.

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu posljedica je povećanja ukupnih prihoda za plaće i naknade zaposlenicima zbog isplate regresa i božićnice.

AOP 072 Prihodi od financijske imovine odnose se na kamate i depozite po viđenju.

AOP 080 Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od iznajmljivanja stanova i garaža u vlasništvu Škole i nema odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

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. Nema odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

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 školskih prostora i prihode od pružanja usluga Dječjem vrtiću i GSŠ Jurja Dobrile Pazin.

Povećanje u odnosu na prošlu godinu odnosi se na promjene u načinu evidentiranja prihoda od strane GSŠ Jurja Dobrile Pazin.

AOP 124 Donacije izvan općeg proračuna odnose se na tekuće i kapitalne donacije trgovačkih društava i fizičkih osoba te 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 3.429.741 kuna,
- prihode iz općih prihoda i primitaka Grada Pazina za financiranje plaća učitelja produženog boravka, stručno usavršavanje zaposlenika, dnevnice učiteljima za terenske nastave, nabava opreme, tekuće i investicijsko održavanje i drugo u iznosu od 530.387 kuna.

Povećanje u odnosu na 2015. godinu je zbog uplata djela sredstava u 2016. godini, a koji se odnose na 2015. godinu.

AOP 294 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine odnose se na prihode od prodaje stanova i prihode od prodaje uređaja u vlasništvu škole.

Rashodi i izdaci

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01.2016. – 31.12.2016. godine evidentirani na AOP-u 632 iznose 27.875.951 kuna. Sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu 26.775.505 kuna (AOP 147) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.100.446 kuna (AOP 334).

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

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu posljedica je povećanja ukupnih prihoda za plaće i naknade zaposlenicima zbog isplate regresa i božićnice.

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.

Povećanje u odnosu na 2015. godinu je zbog povećanja rashoda za stručno osposobljavanje zaposlenika, veće ulaganje u tekuće održavanje zgrada i opreme te nabave likovnih mapa i kutija za tehničku kulturu za učenike preko škole.

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

AOP 239 Naknade građanima i kućanstvima odnosi se na rashode za sufinanciranje prijevoza i marende za učenike s teškoćama u razvoju.

AOP 347 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu računala, projektor, printera, uredskog namještaja, kuhinjske opreme, glazbene opreme za potrebe Glazbene škole i nabavu knjiga za potrebe knjižnica te izradu projektne dokumentacije za nadogradnju Matične škole Pazin i energetske obnovu Područne škole Tinjan.

AOP 387 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini odnose se na rekonstrukciju školskih zgrada.

Financijski rezultat

AOP 633 Ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 738.211 kuna.

AOP 637 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 91.856 kuna.

Analitički podaci

AOP 643 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 709.147 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 203. 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 105.146 kuna. 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 2.196.516 kuna, a odnosi se na:

- međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od 5.222 kune (bolovanja iznad 42 dana),
- obveze za zaposlene u iznosu od 1.694.028 (plaća za prosinac 2016. godine),
- obveze za materijalne rashode 491.928 kuna,
- obveze za financijske rashode 3.242 kune,
- obveze za nabavu nefinancijske imovine 2.096 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

AOP 111 Osnovno obrazovanje u iznosu od 25.671.591 kuna odnosi se na rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine bez rashoda za školsku kuhinju.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 2.204.360 kuna odnose se na rashode za prehranu učenika.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

AOP 018 Promjene u obujmu imovine godišnjim popisom imovine utvrđen je višak osnovnih sredstava u iznosu od 200 kuna.

BILJEŠKE UZ BILANCU

AOP 001 Imovina i potraživanja na dan 31.12.2016. godine iznosila je 34.749.564 kuna što odgovara obavezama i izvorima.

AOP 002 Nefinancijska imovina Škole iznosi 31.371.675 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.

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2016. godine je za 14,8 % veća negoli je bila početkom godine.

Sadašnja vrijednost knjiga je na kraju 2016. godine za 63 % manja negoli je bila početkom godine, zbog ispravka vrijednosti od 20%.

Sadašnja vrijednost nematerijalne proizvedene imovine (računalni programi) je na kraju 2016. godine za 49 % manja negoli je bila početkom godine, jer nema ulaganja.

AOP 063 Financijska imovina Škole iznosi 3.377.889 kuna. Sastoji se od novčanih sredstava na žiro računu i blagajni Škole, obveznica, dionica i udjela u glavnici, potraživanja te kontinuiranih rashoda budućih razdoblja.

AOP 064 Stanje na žiro računu i blagajni u iznosu od 709.147 kuna jednako je izvatku žiro računa otvorenog u Erste & Steiermarkische Bank d.d. i saldu blagajne.

AOP 073 Ostala potraživanja u iznosu od 100.709 kuna odnose se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO i potraživanja prema Gradu Pazinu za kamate prema Petrol-u d.o.o.

AOP 081 Zajmovi u iznosu od 255.886 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 34.400 kuna odnose se na izdane nenaplaćene račune. Smanjenje su u odnosu na početak godine zbog zatvaranja potraživanja za decentralizirane izdatke iz 2015. godine.

AOP 163 Obveze Škole 31.12.2016. godine su 2.470.417 kuna. Odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge, obveze za zaposlene za prosinac 2016. godine te odgođeno plaćanje rashoda i prihode budućih razdoblja.

AOP 221 - iznos od 168.755 kuna odnosi se na naplaćene prihode budućih razdoblja u iznosu od 139.674 kuna i odgođeno plaćanje rashoda za otplate stanova u državni proračun u iznosu od 29.081 kuna.

AOP 226 - Iznos 32.152.892 kuna su vlastiti izvori iz proračuna i ostali vlastiti izvori (stambena).

AOP 234 - Iznos od 1.101.941 kuna odnosi se na višak prihoda poslovanja.

AOP 239 - Iznos od 1.010.086 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 iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 245 i 246 Izvanbilančni zapisi u iznosu od 181.249 kuna odnose se na evidentirane račune za projekt "Schema 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 dospijea 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 financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Priljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			0
2	Financijski 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: 31.01.2017.

Osoba za kontaktiranje: KRISTINA PAMIĆ, dipl. oec.

Telefon za kontakt: 052/624-121

Odgovorna osoba: ZDENKA TURKALJ-ČOHILJ, dipl. ped.

Odgovorna osoba
(potpis)

M.P.