OSNOVNA ŠKOLA ČAZMA MATIČNI BROJ: 03031110

ALOJZA VULINCA 22 OIB 75355446505

43240 ČAZMA ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

BROJ RKP 08297 RAZINA: 31

BILJEŠKE

UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

Osnovna škola Čazma je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i zapošljava 78 djelatnika i tri asistenta u nastavi. Posjedujemo školsku dvoranu koju iznajmljujemo športskim klubovima i tako ostvarujemo vlastita sredstva, ali nismo u sustavu PDV-a. Od 09.01.2018. godine odgovorna osoba naše škole je Lidija Osman.

Zakonodavni okvir: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17), Statut OŠ Čazma, Zakon o proračunu (NN br.87/08, 136/12 i 15/15 ), Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN, br. 3/15, 93/15, 135/15 , 2/17 i 28/17 ) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( NN, br.124/14, 115/15 87/16 i 3/18 ).

BILJEŠKE UZ BILANCU:

AOP-008 građevinski objekti, sredstva koja smo uložili za popravak krovišta na PŠ Vrtlinska, znatno su manja nego ispravak vrijednosti.

Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme na AOP-u 014, dolazimo do podatka koji ukazuje da je sadašnja vrijednost postrojenja i opreme, u odnosu na prošlu godinu, 11,3% veća iz razloga, što smo iz vlastitih sredstava nabavili potrebnu opremu za školu.

AOP-064 novac u banci i blagajni, platili smo sve račune koji su pristigli.

AOP-140-potraživanja za prihode poslovanja , povećanje u odnosu na prošlu godinu je 44,3% a odnosi se na potraživanje od Agencije za plaćanja u poljoprivredi za shemu školskog voća i mlijeka .

AOP-158-rashodi budućih razdoblja , sastoji se od plaće za prosinac i prijevoza na posao i s posla za prosinac.

AOP-232-višak prihoda poslovanja , provedena je korekcija rezultata sukladno čl.82.Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu na način, da se iznos od 82.903 kune kapitalnih prijenosa sredstava iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i kapitalnih donacija od fizičkih osoba , rasporedi tako, da se za taj iznos umanji višak prihoda poslovanja, a odobri manjak prihoda od nefinancijske imovine – AOP 238. Preostali iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine pokrit će se djelom nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata, jer su prihodi od obavljanja usluga iskorišteni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. Preostali manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriti će se iz vlastitih sredstava u 2018.godini od nenaplaćenih potraživanja koja će biti naplaćena.

BILJEŠKE UZ PR-RAS:

AOP-001-prihodi poslovanja veći su za 3,1% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP-057-tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, ove godine nemamo taj prihod , jer je u 2016.g.godini to bio prihod od HZZ za pomoćnike u nastavi.

AOP-074-prihodi od imovine za kamate po tekućem računu ove je godine veći, jer smo promijenili banku preko koje poslujemo.

AOP-105-prihodi po posebnim propisima veći su iz razloga što se hrani više djece u školskoj kuhinji, pa su i prihodi veći. Jedan dio financira Županija za program „ Osiguranje školske prehrane u riziku od siromaštva“, zatim smo ušli u program sheme školskog voća i mlijeka, gdje također dobivamo sredstva od Županije.

AOP-prihodi od prodaje proizvoda i pružanje usluga veći su za 8,8% , jer je tokom godine bilo više korisnika školske dvorane.

AOP-129 kapitalne donacije, veće su jer smo dobili donaciju u osnovnom sredstvu od fizičkih osoba.

AOP-147-rashodi poslovanja veći su za 2,6% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP-354-rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećali su se 249,8% iz razloga što smo morali ići u izmjenu krovišta na PŠ Vrtlinska, koje je prokišnjavalo i predstavljalo opasnost za djecu. Također smo iz vlastitih sredstava kupili tri računala, šest projektora , 6 ormara i panoa, hidrantski ormar za potrebe nastave te traktorsku kosilicu za uređenje okoliša.

AOP-632 manjak prihoda i primitka pokrit ćemo dijelom od prenesenog viška prihoda iz 2016.godine, a preostali manjak u iznosu od 28.378 kuna, pokrit ćemo u 2018. godini iz vlastitih sredstava.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO:

AOP-001 promjene u vrijednosti i obujmu imovine, smanjenje imovine zbog rashodovanja iste koja je ne upotrebiva i predala komunalnom poduzeću.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA:

AOP-001 stanje obveza 01.siječnja, sve obveze podmirene u roku, a odnosile su se na plaću 12/2016 i materijalne rashode.

AOP-036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na plaću za 12.mjesec 2017.godine, na prijevoz na posao i s posla za 12. mjesec što ukupno iznosi 636.777 kuna te na materijalne i financijske rashode, što iznosi 82.595 kuna i na bolovanje HZZO za 11.mj. 1742 kune.

AOP-090 stanje nedospjelih obveza-konto 23954-međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 1.742 kune i odnose se na bolovanje preko 42 dana, 231-232-rashodi za zaposlene 636.777 kn, odnose se na plaću 12.mjesec i prijevoz 12,mjesec te 232-materijalni rashodi 82.595 kn, a odnose se na račune za materijalne rashode 12.mjesec 2017. godine.

U Čazmi, 30.01.2017.

Ravnatelj: