Naziv obveznika: Centar za odgoj i obrazovanje Krapinske Toplice

Sjedište obveznika. Ljudevita Gaja 2, 49217 Krapinske Toplice

BROJ RKP-a: 49309

Matični broj: 04508556

Razina: 31 – proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne)samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Razdjel: nema razdjela

**PREDMET**: Bilješke uz Bilancu

Obvezne Bilješke uz Bilancu propisane člankom 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju dostavljamo u prilogu nepopunjene budući da Centar za odgoj i obrazovanje Krapinske Toplice nije imao poslovne događaje i transakcije o kojima se podaci traže.

Bilješka uz AOP 002 – Nefinancijska imovina – početno stanje imovine u skladu je s diobenom bilancom podjele Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice.

|  |  |
| --- | --- |
| POČETNO STANJE 01.01.2017. | 6.030.221 |
| ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 2017. | -150.988 |
| NABAVLJENA IMOVINA 2017. | 82.591 |
| SADAŠNJA VRIJEDNOST NA DAN 31.12.2017. | 5.961.824 |

Bilješka uz AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja odnosi se na potraživanja za prihode od prodaje otpada (kartona) u iznosu od 1.654,00 kn, 400,00 na potraživanja za prihode od pruženih usluga za najam prostora za samoposlužni aparat te na sufinanciranje cijene usluge prehrane učenika 2.668,00 kuna.

Bilješka uz AOP 233 – Višak prihoda

|  |  |
| --- | --- |
| PRIHODI POSLOVANJA - UKUPNO | 6.688.325,47 |
| RASHODI POSLOVANJA - UKUPNO | 6.596.780,10 |
| Višak prihoda poslovanja iz 2016. godine | 89.267,92 |
| Korekcija rezultata za prihode za nabavu nefin. imovine | 59.115,62 |
| Višak prihoda poslovanja 31.12.2017 | 121.697,67 |

Bilješka uz AOP 238 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine

|  |  |
| --- | --- |
| PRIHODI POSLOVANJA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 59.115,62 |
| RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 82.590,61 |
| Manjak prihoda od nefinancijske imovine | -23.474,99 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | RAVNATELJ: |
| Antun Zupanc, prof.def. |

Naziv obveznika: Centar za odgoj i obrazovanje Krapinske Toplice

Sjedište obveznika. Ljudevita Gaja 2, 49217 Krapinske Toplice

BROJ RKP-a: 49309

Matični broj: 04508556

Razina: 31 – proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne)samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Razdjel: nema razdjela

**PREDMET**: Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

 – OBRAZAC PR-RAS

U tablici u nastavku navodimo prihode i rashode Centra prema izvorima financiranja:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| REDNI BROJ | IZVOR FINANCIRANJA | VIŠAK PRIHODA 31.12.2016 | PRIHODI POSLOVANJA | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | RASHODI POSLOVANJA | VIŠAK / MANJAK PRIHODA |
| 1 | KZŽ - Decentralizirana sredstva |   | 342.961,00 | 0,00 | 342.961,00 | 0,00 |
| 2 | KZŽ - Prijevoz predškola |   | 22.692,84 | 0,00 | 22.692,84 | 0,00 |
| 3 | KZŽ - pomoći izvan decentralizacije | 63.613,62 | 285.364,38 | 45.865,62 | 245.803,59 | 57.308,79 |
| 4 | KZŽ - Ministarstvo - odgoj i obrazovanje djece s teškoćama u razvoju  | 0,00 | 80.000,00 | 13.250,00 | 66.750,00 | 0,00 |
|   | OSTALA SREDSTVA ŽUPANIJE | 63.613,62 | 388.057,22 | 59.115,62 | 335.246,43 | 57.308,79 |
|   | **UKUPNO - sredstva županije** | **63.613,62** | **731.018,22** | **59.115,62** | **678.207,43** | **57.308,79** |
| 5 | Ministarstvo - Osnovnoškolsko obrazovanje - A579000 - PLAĆE | 0,00 | 5.327.313,56 |   | 5.327.313,56 | 0,00 |
| 6 | Ministarstvo - odgoj i obrazovanje učenika s teškoćama u razvoju - A579003 - PRIJEVOZ UČENIKA |   | 532.157,24 | 0,00 | 532.157,24 | 0,00 |
| 7 | Gradovi i općine - prijevoz predškola |   | 43.920,52 |   | 45.385,76 | -1.465,24 |
| 8 | Donacije | 15.311,15 | 32.829,00 | 13.349,99 | 0,00 | 34.790,16 |
| 9 | Škola - vlastiti prihodi | 2.722,97 | 10.120,93 | 10.125,00 | 468,12 | 2.250,78 |
| 10 | Učenička zadruga | 7.620,18 | 2.894,00 | 0,00 | 2.507,99 | 8.006,19 |
| 11 | Ostali prihodi za posebne namjene - sufinanciranje cijene usluga | 0,00 | 8.072,00 | 0,00 | 10.740,00 | -2.668,00 |
|  | **UKUPNO - OSTALI IZVORI** | **25.654,30** | **5.957.307,25** | **23.474,99** | **5.918.572,67** | **40.913,89** |
|   | **SVEUKUPNO** | **89.267,92** | **6.688.325,47** | **82.590,61** | **6.596.780,10** | **98.222,68** |

|  |
| --- |
| U obrascu PR-RAS veća su odstupanja u izvještajnom u odnosu na prethodno razdoblje prvenstveno iz razloga što je Centar osnovan 01.03.2016. godine, tako da su razdoblja koja uspoređujemo nejednaka. Zbog toga su veći rashodi za zaposlene kao i materijalni rashodi.Također je i broj zaposlenih u 2017. godini u odnosu na 2016. veći. Tako je u 2016. godini prosječan broj zaposlenih bio 39, a u 2017. 43. Veće odstupanje koje nije vezano uz prethodno navedene razloge je AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza gdje je povećanje vezano za uvođenje organiziranog prijevoza djece.AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave školskog namještaja koja je financirana iz Županijskog proračuna. |
|  | RAVNATELJ: |
| Antun Zupanc, prof.def. |

Naziv obveznika: Centar za odgoj i obrazovanje Krapinske Toplice

Sjedište obveznika. Ljudevita Gaja 2, 49217 Krapinske Toplice

BROJ RKP-a: 49309

Matični broj: 04508556

Razina: 31 – proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne)samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Razdjel: nema razdjela

**PREDMET**: Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-funkcijski

 Bilješka uz AOP 113

Centar za odgoj i obrazovanje Krapinske Toplice s obzirom na djelatnost – osnovno obrazovanje podatke o rashodima u obrascu prikazuje na funkciji 0912 Osnovno obrazovanje.

Bilješka uz AOP 122

U okviru funkcije 096 Dodatne usluge u obrazovanju iskazujemo troškove prehrane i prijevoza djece.

|  |  |
| --- | --- |
|  | RAVNATELJ: |
| Antun Zupanc, prof.def. |

Naziv obveznika: Centar za odgoj i obrazovanje Krapinske Toplice

Sjedište obveznika. Ljudevita Gaja 2, 49217 Krapinske Toplice

BROJ RKP-a: 49309

Matični broj: 04508556

Razina: 31 – proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne)samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Razdjel: nema razdjela

**PREDMET**: Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

 Bilješka uz AOP 023 – sitni inventar

Iznos povećanja od 1.116,25 odnosi se na prijenos sitnog inventara – didaktičke opreme od nadležnog proračuna (Krapinsko-zagorske županije).

 Bilješka uz AOP 025 – proizvedena kratkotrajna imovina

Iznos povećanja od 1.979,96 kuna odnosi se na prijenos proizvedene kratkotrajne imovine (likovne mape) od lokalnog proračuna Općine Krapinske Toplice.

|  |  |
| --- | --- |
|  | RAVNATELJ: |
| Antun Zupanc, prof.def. |

Naziv obveznika: Centar za odgoj i obrazovanje Krapinske Toplice

Sjedište obveznika. Ljudevita Gaja 2, 49217 Krapinske Toplice

BROJ RKP-a: 49309

Matični broj: 04508556

Razina: 31 – proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne)samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje

Razdjel: nema razdjela

**PREDMET**: Bilješke uz izvještaj o obvezama – Obrazac Obveze

 Bilješka uz AOP 001 – Stanje obveza 1. siječnja 2017.

Stanje obveza na dan 01.01.2017. odnosi se na:

* 231 – obveze za zaposlene u iznosu 376.190,49 kuna odnosno plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena 10. siječnja 2017.
* 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu od 85.073,93 kuna koje dospijevaju do kraja siječnja. Sredstva za podmirenje tih obveza osigurana su financijskim planom iz 2016. godine.
* 234 – obveze za financijske rashode iznose 624,20 kuna
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 34.384,86 kuna odnose se na prijevoz i prehranu učenika. Od toga je 10.897 kuna za prehranu učenika podmireno u siječnju iz sredstava osiguranih u financijskom planu iz 2016. godine, a 23.487 kuna za prijevoz učenika će biti podmireno po uplati sredstava od strane Županije, gradova, općina i nadležnog Ministarstva.
* 239 – ostale tekuće obveze u iznosu od 235,98 kuna dospijevaju do kraja siječnja.
* 24 - Stanje obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 30.525 kuna odnosi se na dodatna ulaganja na objektu (sanitarne prostorije). Te obveze podmirene su u siječnju 2017. godine. Sredstva za podmirenje tih obveza osigurana su financijskim planom iz 2016. godine.

 Bilješka uz AOP 037 – stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Dospjele obveze iznose 1.918,00 kuna i odnose se na račune koji su dostavljeni naknadno, nakon datuma dospijeća, te će biti podmireni u siječnju 2017.

Bilješka uz AOP 090 – stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje nedospjelih međusobnih obveza proračunskih korisnika u iznosu od 10.811,47 kune odnosi se na obveze za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a, 1.917,27 kuna odnosi se na više uplaćeni porez i prirez, a 949,00 kuna odnosi se na rashode poslovanja (troškove električne energije i vode) koje prema Sporazumu Centru refundira Specijalna bolnica za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice.

Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja odnosi se na:

* 231 – obveze za zaposlene u iznosu 462.873,57 kuna odnosno plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2017.
* 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu od 101.698,75 kuna koje dospijevaju do kraja siječnja. Sredstva za podmirenje tih obveza osigurana su financijskim planom iz 2017. godine.
* 234 – obveze za financijske rashode iznose 616,26 kuna
* 237 – obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 28.606,27 kuna odnose se na prijevoz i prehranu učenika. Obveze će biti podmirene po uplati sredstava od strane Županije, gradova, općina i nadležnog Ministarstva.
* 239 – ostale tekuće obveze u iznosu od 515,66 kuna dospijevaju do kraja siječnja.

Sredstva za podmirenje tih obveza osigurana su financijskim planom iz 2017. godine.

|  |  |
| --- | --- |
|  | RAVNATELJ: |
| Antun Zupanc, prof.def. |