**REPUBLIKA HRVATSKA**

**MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I ŠPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA**

**VINODOLSKA 12**

**CRIKVENICA 51260**

**ŽUPANIJA PRIMORSKO – GORANSKA, GRAD CRIKVENICA, 53**

**RKDP 0010428**

**MATIČNI BROJ 3144429**

**ŠIFRA ŠKOLE 80102**

**IBAN HR04 2402006-1100109354**

**OIB 58231670271**

**RAZINA 31**

**BROJ ZAPOSLENIH 67 ZAKONSKI PREDSTAVNIK - DEANA ČANDRLIĆ –ZORICA, prof.**

**BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA**

**RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA , PRIMICIMA I IZDACIMA**

**OBRAZAC KORISNIK – PR – RAS**

**Bilješka broj 1 AOP 001**

Ukupan prihod je 8.303.789,77, kn, nešto veći od prošlogodišnjeg ukupnog prihoda.

Unutar pojedinih vrsta prihoda imamo odstupanja kao npr.:

AOP 058 - povećanje je jer su tijekom 2018. godine primljena sredstva za više osoba u projektu stručnog osposobljavanja.

AOP 065 - u 2018. godini primljena je kapitalna pomoć od strane nenadležnog proračuna od Ministarstva znanosti za nabavku računalne opreme i knjiga.

AOP 067 - sufinanciranje sheme školskog voća kroz EU projekt.

AOP 111 - smanjenje prihoda od sufinanciranih programa zbog manjeg broja korisnika.

AOP 124 - smanjenje vlastitih prihoda i donacija

AOP 131 - evidentno povećanje prihoda iz nadležnog proračuna, kako zbog redovne djelatnosti i većeg broja EU projekata tako i prihoda za nabavu nefinancijske imovine.

**Bilješka broj 2 AOP 148**

Ukupni rashodi poslovanja ne odstupaju od razine prošlogodišnjih te iznose ukupno 7.840.933,00kn, a odnose se na:

- rashodi za zaposlene 6.266.696,00 - materijalni rashodi 1.563.699,00

- financijski rashodi 10.538,00

**Bilješka broj 3 AOP 153 ,**

- povećanje broja zamjena tijekom nastavne godine čime su se povećali sati zamjene.

**Bilješka broj 4 AOP 161**

Naknada troškova zaposlenima ukupno je povećana, odnosi se dijelom na povećanje troškova službenog puta (e-škole dodatne edukacije i povećani broja natjecanja), a značajnije povećanje je trošak prijevoza zaposlenika dolaskom na posao u skladu s TKU.

**Bilješka broj 5 AOP 166**

Materijalni rashodi na ukupnoj razini nešto su manji u odnosu na prethodnu godinu, što je rezultat maksimalne uštede određenih vrsta troškova.

Odstupanja unutar pojedinih troškova u skupini materijalnih rashoda navodimo u nastavku kako slijedi:

- AOP 168 - smanjenje troškova zbog manjeg broja korisnika školske marende.

- AOP 171 - nabavka sitnog inventara je osjetno smanjena.

- AOP 175 - povećanje troškova usluga prvenstveno komunalnih čija se cijena povećala tijekom godine.

- AOP 179 - novi način vođenja troška opreme u zakupu.

- AOP 180 - smanjen trošak zbog ukidanja nekih vrsta pregleda zaposlenika.

- AOP 182 - znatno povećanje troška računalnih usluga zbog uvođenja novih računalnih programa koji su vezani za ulazak u LR Grada

- AOP 184 - povećanje broja osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa

- AOP 207 - povećanje troška naknade platnog prometa zbog ugovorenih dodatnih usluga.

**Bilješka broj 6 AOP 282 - 288**

- tijekom 2018. godine povećan višak od poslovanja, a smanjen preneseni manjak te su obračunati prihodi manji zbog bolje naplate.

**Bilješka broj 7 AOP 354**

Tijekom godine imali smo značajnije povećanje rashoda za nefinancijsku imovinu zbog planiranih i realiziranih nabavki opreme.

- AOP 361 do AOP 373

Navedeno povećanje se odnosi na nabavku računalne opreme, uz redovna sredstva, dobili smo dodatna sredstva iz MZOŠ-a, zatim nabavke glazbene opreme ( klavira ), ostale opreme odnosno školskih ormarića za sve učenike te opreme za održavanje prostora (klima uređaji)

**Bilješka broj 8 AOP 375**

Povećanje zbog dobivenih dodatnih sredstava od MZOŠ-a.

**Bilješka broj 9 AOP 394**

Smanjentrošak dodatnog ulaganja u objekte zbog većeg ulaganja u nabavku opreme

**Bilješka broj 10 AOP 634, 636**

Preneseni manjak iz 2017. godine znatno je veći u odnosu na 2016. zbog prenesenog većeg metodološkog manjka

Navedeni rezultat , vidljiv na AOP 636 proizlazi iz metodološkog manjka prihoda iz nadležnog proračuna za evidentirane materijalne troškove u prosincu 2018. ukupno

- 62.751,70, zatim manjak prihoda od strane sufinanciranih programa školske marende, produženog boravka i glazbene škole u visini od - 13.418,81 kuna . Svi troškovi su nastali i evidentirani u prosincu 2018., a uplata za iste se očekuje u siječnju 2019.

U rezultatu je i višak prihoda koji se sastoji od vlastitih sredstava u iznosu od 242,39, od donacija 1.100,00, prihoda od nefinancijske imovine 0,92 kune , te višak u iznosu od 29.729,17 koji proizlazi iz tekućih pomoći, a odnosi se na višak prihoda od zavoda za zapošljavanje te pomoći iz MZOŠ-a za materijalne troškove e-škola.

**Bilješka broj 11 AOP 638 , 639, 640, 641**

Ukupan priljev i odljev novčanih sredstava veći je u odnosu na proteklu godinu zbog većeg ostvarenja prihoda i rashoda.

Stanje novčanih sredstava na početku godine je manje, a na kraju veće zbog naplate dijela troška za prosinac od nadležnog proračuna.

**Bilješka broj 12 dodatni podaci**

U dodatnim podacima analitički za pojedine vrste troškova vidljivo već napomenuto u prethodnim bilješkama.

Crikvenica 31.01.2019.

Osoba za kontakt: Jasna Gašparović

Tel 051-781-091 int.3

Zakonski predstavnik\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Deana Čandrlić-Zorica, prof.

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I ŠPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA**

**VINODOLSKA 12**

**CRIKVENICA 51260**

**ŽUPANIJA PRIMORSKO - GORANSKA, GRAD CRIKVENICA, 53**

**RKDP 0010428**

**MATIČNI BROJ 3144429**

**ŠIFRA ŠKOLE 80102**

**IBAN HR04 2402006-1100109354**

**OIB 58231670271**

**RAZINA 31**

**BROJ ZAPOSLENIH 67**

**ZAKONSKI PREDSTAVNIK - DEANA ČANDRLIĆ –ZORICA,prof.**

**BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA**

**RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBAVEZE**

**BILJEŠKA BROJ 1 AOP 001**

Stanje obaveza 01.01.2017. odnosno na početku izvještajnog razdoblja je 719.169,00 kn.

**BILJEŠKA BROJ 2 AOP 036**

Dodamo li novonastale obveze AOP 002 u izvještajnom razdoblju 8.329.291,00 kn na obaveze s početka izvještajnog razdoblja, te oduzmemo podmirenje istih u navedenom izvještajnom razdoblju AOP 019 8.364,553,00 kn naše ukupne obveze 31.12.2018. godine iznose 683.907,93 kuna, a odnose se na sljedeće obveze;

* za zaposlene (plaće i naknade za 12/18 ) 522.931,03
* za materijalne rashode 151.446,82
* za financijske rashode 1.226,75

* ostale tekuće obaveze 8.302,33

Sve nepodmirene obaveze nastale su temeljem troškova koji se odnose na mjesec prosinac 2018. godine, osim bolovanja preko 42 dana, koji se odnosi na listopad i studeni 2018., a podmirenje istih dospijeva u siječnju 2019. g.

Sredstva za obaveze prema zaposlenima bit će odobrena u siječnju 2019. godine od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa, kada će iste biti i podmirene, a sredstva za materijalne i financijske rashode, dio rashoda za zaposlene kao i ostalih rashoda, podmirit će se naplatom prihoda od Grada Crikvenice (MT za 12/2018) čija je uplata također u siječnju 2019.

Ostali rashodi odnose se na isplaćene obaveze za bolovanje preko HZZO-a koje će se zatvoriti izvršenom kompenzacijom od strane Ministarstva i Zavoda tijekom 2019.godine.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE**

**P - VRIO**

Ukupno smanjenje obujma imovine iznosi 56.484,00, a odnosi se na

prijenos troškova vezanog uz zamjenu ulaznih vrata , s obzirom na to da je zgrada u evidenciji poslovnih knjiga LP Grada Crikvenice, a navedeni trošak je plaćen na ime nas kao proračunskog korisnika u zakonskoj smo obvezi da se navedeni trošak evidentira prijenosom vrijednosti imovine. Istovremeno je Grad prenio sportsku opremu istom metodologijom u visini od 1.593,00 kune.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI**

Troškove vezane uz osnovno obrazovanje unijeli smo u obrazac na AOP 113 (7.866.760,00) što zapravo predstavljaju ukupne troškove osnovnoškolskog obrazovanja. Pored navedenih troškova evidentirali smo dodatne troškove usluga koje se odnose na pripremu obroka za školsku marendu i produženi boravak u iznosu od 324.742,00 kn. Ukupni troškovi vezani uz funkciju obrazovanja iznose 8.191.502,00 kn što je vidljivo na AOP 110.

Crikvenica , 31.01.2019.

Osoba za kontaktiranje: Jasna Gašparović

Telefon: 051/781-091 /int .3

Zakonski predstavnik\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ravnateljica Deana Čandrlić-Zorica, prof.

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I ŠPORTA**

**OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA**

**VINODOLSKA 12**

**CRIKVENICA 51260**

**ŽUPANIJA PRIMORSKO – GORANSKA, GRAD CRIKVENICA, 53**

**RKDP 0010428**

**MATIČNI BROJ 3144429**

**ŠIFRA ŠKOLE 80102**

**IBAN HR04 2402006-1100109354**

**OIB 58231670271**

**RAZINA 31**

**BROJ ZAPOSLENIH 67**

**ZAKONSKI PREDSTAVNIK - DEANA ČANDRLIĆ –ZORICA, prof.**

**BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA**

**RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**BILJEŠKA BROJ 1 AOP 002**

Stanje imovine se je povećalo zbog značajnije nabavke opreme tijekom godine, naročito računalne opreme, opreme za održavanje, školske i glazbene opreme. Ove godine pored nadležnog proračuna oprema je financirana i od strane MZOŠ-a.

**BILJEŠKA BROJ 2 AOP 030**

Prema zakonskoj obavezi izvršena je amortizacija knjiga u knjižnici. AOP 035

**BILJEŠKA BROJ 3 AOP 040**

Povećanje nematerijalne imovine zbog izrade i evidencije elaborata, ujedno je zastarjeli računalni program u cijelosti otpisan.

**BILJEŠKA BROJ 4 AOP 063**

Financijska imovina – ukupno povećana, što je rezultat povećanog salda na žiro - računu zbog uplate dijela troška iz prosinca, a stanje u blagajni je smanjeno.

**BILJEŠKA BROJ 5 AOP 080**

Povećan iznos potraživanja HZZO-a za bolovanje preko 42 dana

**BILJEŠKA BROJ 6 AOP 140**

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na pružanje usluga i najma prostora AOP 153 i sufinanciranih programa po posebnim propisima (školska kuhinja, produženi boravak i glazbena škola ) AOP 152. Većina potraživanja ima dospijeće u siječnju 2019. što znači da je dio potraživanja nedospio, a dio se odnosi na ispostavljene račune iz prethodnog razdoblja, te su stoga dospjela potraživanja. Prikaz na AOP 248 i 249. Evidentno je smanjenje potraživanja sufinanciranih programa zbog bolje naplate istih, kao i potraživanje od pruženih usluga.

**BILJEŠKA BROJ 7 AOP 157**

Potraživanje za nefinancijsku imovinu (otkup stana) smanjuje se prema otplatnom planu iz ugovorenih odnosa.

BIL**JEŠKA BROJ 8 AOP 162**

Ukupne obaveze su veće od prethodne godine, prvenstveno zbog većih materijalnih troškova iz prosinca 2018.

Za sve obaveze dospijeće je u siječnju 2019., te će se primitkom sredstava za plaću iz MZOŠ-a i MT od strane LP Grada iste i podmiriti. Jedino ostale tekuće obaveze (bolovanje preko HZZO-a) bit će podmireno kompenzacijom od stane Zavoda i Ministarstva tijekom 2019. godine.

**BILJEŠKA BROJ 9 AOP 225**

Stanje imovine u odnosu na prethodnu godinu povećalo se je zbog veće nabavke iste.

**BILJEŠKA BROJ 10 AOP 237**

Temeljem evidentiranja poslovnih događaja (prihoda i rashoda) te provedene obavezne korekcije rezultata 31.12.2018. evidentiran je višak prihoda poslovanja od 136.058,27 i manjak od nefinancijske imovine 181.156,30 kuna što daje konačan rezultat, manjak od 45.098,03 kune.

Navedeni rezultat proizlazi iz metodološkog manjka prihoda iz nadležnog proračuna za evidentirane materijalne troškove u prosincu 2018. ukupno - 62.751,70, zatim manjak prihoda od strane sufinanciranih programa školske marende, produženog boravka i glazbene škole u visini od - 13.418,81 kuna . Svi troškovi su nastali i evidentirani u prosincu 2018., a uplata za iste se očekuje tijekom siječnja 2019.

U rezultatu je i višak prihoda koji se sastoji od vlastitih sredstava u iznosu od 242,39, od donacija 1.100,00, prihoda od nefinancijske imovine 0,92 kune te višak u iznosu od 29.729,17 koji proizlazi iz tekućih pomoći, a odnosi se na višak prihoda od zavoda za zapošljavanje te pomoći iz MZOŠ-a za materijalne troškove e-škola.

**BILJEŠKA BROJ 11 AOP 245**

Evidentirana je imovina dobivena na korištenje od Carneta u projektu e-škole.

**BILJEŠKA BROJ 12.**

**Tablice**

1. **popis ugovornih odnosa iz kojih proizlaze moguće obaveze ili imovina**
2. **Popis sudskih sporova u tijeku**

Sve navedene tablice su prazne s obzirom da nismo niti primili niti izdali hipoteke, kreditna pisma i slično tome, a nemamo niti sudskih sporova u tijeku.

Crikvenica, 31.01.2019.

Osoba za kontaktiranje : Jasna Gašparović

Telefon: 051-781-091 int.3

Zakonski predstavnik \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ravnateljica Deana Čandrlić-Zorica, prof.