**REPUBLIKA HRVATSKA**

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

**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 70**

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

**BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.**

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

**OBRAZAC KORISNIK – PR – RAS**

**Bilješka broj 1 AOP 001**

Ukupan prihod je 9.968.369,15 kn, nešto veći od prošlogodišnjeg ukupnog prihoda.

Unutar pojedinih vrsta prihoda imamo značajnija odstupanja kao npr.:

AOP 065 - U 2021. godini primljena je kapitalna pomoć od strane nenadležnog proračuna od Ministarstva znanosti za nabavku knjiga i udžbenika za učenike, što je nešto manje u odnosu na prethodnu godinu zbog manje količine udžbenika potrebnih za školsku godinu 2021./2022.

AOP 119 - Vlastiti prihodi od najma školskog prostora veći su jer je tijekom godine epidemiološka situacija ipak dozvoljavala korištenje školskog prostora.

AOP 123 - Donacije od fizičkih osoba u ovoj godini su bile nešto manje.

AOP 128 i 131 - prihodi iz nadležnog proračuna ukupno su veći prvenstveno zbog većeg dodatnog ulaganja u školske zgrade od strane osnivača, kao i većeg troška u okviru pred financiranja za program ugradnje foto-naponskih panela na krovu zgrade matične škole.

Tijekom godine bilo je značajnije nabavke sportske, glazbene i školske opreme uz dodatna ulaganja na sanaciji elektro-instalacija u informatičkoj učionici i uređenja školskog dvorišta.

**Bilješka broj 2 AOP 148**

Ukupni rashodi poslovanja nešto su veći od razine prošlogodišnjih te iznose ukupno 9.043.292,09 kn, a odnose se na:

- rashodi za zaposlene……….……………………..………………………………7,459.758,80

- materijalni rashodi…………….………………………………………………….1.412.144,24

- financijski rashodi……………….…………………………………………………..12.945,56

- naknade građanima…………………...……………………………………………158.443,49

Naknade građanima odnose se na plaćen trošak radnih bilježnica i materijala za tehničku i likovnu kulturu od strane nadležnog proračuna Grada Crikvenice.

**Bilješka broj 3 AOP 151**

- veći broja zamjena tijekom nastavne godine zbog učestalih bolovanja i izolacija uzrokovanih epidemijom virusa Covid-19, čime su se povećali plaćeni sati zamjene.

**Bilješka broj 4 AOP 160 i 161**

Naknada troškova zaposlenima za službena putovanja nešto su veća je se ipak nešto od natjecanja i edukacija tijekom godine održavalo usprkos epidemiji uzrokovanoj virusom Covid-19.

Također, trošak prijevoza na posao i s posla je povećan, kako zbog porasta cijena tako i drugih odabranih opcija refundacije troška (Smanjene autobusne linije i prelazak na obračun po km.).

**Bilješka broj 5 AOP 162**

- Smanjen trošak zbog završenog projekta Erasmus+ u prvom dijelu godine, a ostale edukacije su bile u manjoj mjeri od uobičajenih.

**Bilješka broj 6 AOP 164**

**-** rashodi za materijal i energiju na razini su prošlogodišnjeg troška uz odstupanja na pojedinim pozicijama, kao na primjer:

- AOP 165 - smanjenje troška zbog manjeg boravka zaposlenika i učenika u prostorima zgrada.

- AOP 166, 168 i 169 - povećani trošak materijala i sitnog inventara kao i usluga održavanja zbog uređenja i opremanja obnovljene PŠ Dramalj, zatim informatičke učionice i školskog dvorišta.

- AOP 171 - nabavka u skladu s pravima zaposlenika.

**Bilješka broj 7 AOP 172**

Ukupno na prošlogodišnjoj razini realizacije uz odstupanja na pojedinim pozicijama, kao na primjer:

- AOP 174 - hitnih intervencija i neplaniranih zahvata u MŠ i PŠ Jadranovo.

- AOP 178 - uvedeno obavezno testiranje zaposlenika na virus Covid-19.

- AOP 177/179/180/184 – smanjenje troška zakupa, intelektualnih i računalnih usluga, za dio troškova preuzeo financiranje LP Grada (održavanje računalnih programa).

**Bilješka broj 8 AOP 183**

Navedeni troškovi su smanjeni, naročito troškovi članarina AOP 187, pristojbi i naknada AOP 188.

**Bilješka broj 9 AOP 285**

Veći višak prihoda poslovanja zbog većeg kapitalnog ulaganja, stoga će se obaveznom korekcijom rezultata i prenijeti za pokriće troška nabavke opreme i dodatnih ulaganja.

**Bilješka broj 10 AOP 289 - 290**

- tijekom 2021. godine lošija naplata usluga, uz to usluge za prosinac fakturirane u siječnju 2022. godine te nisu mogle biti niti podmirene.

**Bilješka broj 11 AOP 344**

Tijekom godine imali smo značajnije povećanje rashoda za nefinancijsku imovinu zbog planiranih i realiziranih dodatnih ulaganja na objektu matične škole (elektro-instalacije u informatičkoj učionici, ugradnja foto-naponskih panela i uređenje školskog dvorišta) AOP 396. Nadalje, značajna nabavka sportske i glazbene opreme, kao i školske opreme za PŠ Dramalj.

AOP 369 i 370

**Bilješka broj 12 AOP 378**

Manja potrebna količina udžbenika u školskoj godini 2021./2022. zbog posjedovanja istih.

**Bilješka broj 13 AOP 632 – 639**

**FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA PERIOD 1. 1. 2021. - 31. 12. 2021. – REKAPITULACIJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVORI** | **PRENESENI rezultat iz 2020.** | **PRIHODI**  **2021.** | **RASHODI**  **2021.** | **REZULTAT**  **31.12.2021.** |
| LP GRAD CRIKVENICA | - 246.573,68 | 2.282.720,30 | 2.321.053,61 | - 284.906,99 |
| Ministarstvo - plaće i naknade | ------------ | 7.087.305,98 | 7.087.305,98 | ------------ |
|  |  |  |  |  |
| Vlastiti prihodi | 7.698,96 | 28.693,73 | 25.683,74 | 10.708,95 |
| Sufinancirani programi PB GŠ ŠKM | 4.107,53 | 379.535,18 | 373.768,85 | 9.873,86 |
| Donacije | 6.448,44 | 4.000,00 | ----- | 10.448,44 |
| Namjenski prihodi |  | 6.594,50 | 6.594,50 |  |
| Tekuće pomoći | 28.313,98 | 172.716,38 | 207.680,48 | - 6.650,12 |
| Nefinancijska imovina | 375,00 | 6.803,08 | 8.792,50 | - 1.614,42 |
|  | ----- |  |  | ----- |
| **UKUPNO** | **- 199.629,77** | **9.968.369,15** | **10.030.879,66** | **-262.140,28** |

**Bilješka broj 14 AOP 641 i 644**

Stanje novčanih sredstava na početku godine, priliv i odliv tijekom godine ujedno i stanje s 31. 12. 2021. godine veće je zbog veće financijske aktivnosti, odnosno povećanje prihoda i rashoda tijekom proračunske godine.

**Bilješka broj 15 dodatni podatci**

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

Crikvenica, 28. 1. 2022.

Osoba za kontakt: Jasna Gašparović

Tel. 051 781 091 int. 3

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

Ravnateljica Deana Čandrlić-Zorica, prof.

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

**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 70**

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

**BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

**ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBAVEZE**

**BILJEŠKA BROJ 1 AOP 001**

Preneseno stanje obaveza iz prošle godine 31.12.2020. je 938.354.88 kn. Ukupno novonastale obaveze su 10.272.963,05 kn AOP 02, a podmirene tijekom godine 10.134.871,83 AOP 020.

**BILJEŠKA BROJ 2 AOP 036**

Sve nepodmirene obaveze nastale su temeljem troškova koji se odnose na prosinac 2021. godine, a podmirenje istih dospijeva u siječnju 2022. godine. Nepodmirene, nedospjele obaveze iznose 1.076.446,10kn AOP 038, te se odnose na sljedeće obveze:

- za zaposlene (plaća i naknade za 12/21) 636.320,24

- za materijalne rashode 153.425,24

- za financijske rashode 1.487,28

- ostale tekuće obaveze 83.337,75

- obaveze za nefinancijsku imovinu 201.875,59

Dospijeće navedenih obaveza za zaposlene i materijalne rashode je u siječnju 2022. godine, iste će se i podmiriti dobivenom uplatom od stane LP Grada Crikvenice za MT 12/2021 te uplatom od strane Ministarstva za plaće zaposlenika i uplatama korisnika sufinanciranih programa.

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

**P-VRIO**

Ukupno smanjenje obujma imovine iznosi 496.284,00 kn AOP 021, a odnosi se na troškove dodatnog ulaganja na objektima škole. S obzirom na to da su zgrade kao imovina evidentirane u poslovnim knjigama nadležnog proračuna Grada Crikvenice, a navedeni trošak je plaćen na ime nas kao proračunskog korisnika u zakonskoj smo obvezi da se za navedene troškove provede knjiženje promjene obujma imovine i evidentira navedeni prijenos vrijednosti imovine. Istovremeno imamo povećanje obujma imovine od 144.470,00 kn što se odnosi na primljenu opremu za PŠ Dramalj kupljenu od strane nadležnog proračuna Grada Crikvenice.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI**

Troškovi vezani uz osnovno obrazovanje unijeti su u obrazac na AOP 110, što zapravo predstavlja ukupne troškove osnovnog obrazovanja u visini od 10.030.879,00 kuna s izuzećem od iznosa pripreme obroka za školsku marendu i produženi boravak, što iznosi 168.794,00 te je evidentirano na AOP-u 123 dodatnih usluga u obrazovanju.

Crikvenica, 28. 1. 2022.

Osoba za kontakt: Jasna Gašparović

Telefon: 051 781 091 int. 3

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

Ravnateljica Deana Čandrlić-Zorica, prof.

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

**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 70**

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

**BILJEŠKE UZ SASTAVLJENA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**BILJEŠKA BROJ 1 AOP 001/002**

Ukupno stanje imovine na kraju izvještajnog razdoblja 31. 12. 2021. veće je, a tijekom godine bilo je dosta nabave opreme i dodatnih ulaganja na objektu matične škole. Naročito povećanje je u sportskoj i glazbenoj opremi te dodatnom ulaganju na objekte. Ukupan iznos povećanja vrijednosti kupljene opreme i dodatnih ulaganja na objektima iznosi 987.587,57 kn, a odnosi se na:

- kupljena oprema u iznosu od 269.217,98

- kupljene knjige 19.145,37

- kupljeni udžbenici 136.939,72

- dodatna ulaganja na zgradi MŠ 496.284,50

- nematerijalna imovina – elaborati za energetsku obnovu 66.000,00

**BILJEŠKA BROJ 2 AOP 065/071**

Saldo novčanih sredstava na žiro računu i u blagajni osjetno je veći jer je priliv veći bio s 31. 12. 2021., a dospijeće evidentiranih obveza je u siječnju 2022.

**BILJEŠKA BROJ 3 AOP 073**

Ostala potraživanja u odnosu na lanjsku godinu su znatno veća prvenstveno zbog potraživanja za bolovanje preko 42 dana između MZO-a i HZZO-a. Ista su kompenzirana samo u jednom manjem dijelu. AOP 081

**BILJEŠKA BROJ 4 AOP 141**

Potraživanja za prihode poslovanja osjetno su veća i za sufinancirane programe i za vlastite prihode AOP 154 i 155, dijelom zbog slabije naplate, a dijelom zbog ispostave računa za usluge s 31. 12. 2021. i rokom podmirenja u siječnju 2022.

**BILJEŠKA BROJ 5 AOP 158**

Proveden je ispravak vrijednosti potraživanja za nepodmirene obveze od strane kupaca duže od godine dana. (1g – 3g / 50%)

**BILJEŠKA BROJ 6 AOP 161**

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

**BILJEŠKA BROJ 7 AOP 169**

Ukupne obaveze su veće u odnosu na prethodnu godinu, prvenstveno zbog većih obaveza za financijske rashode, obveze za nabavu nefinancijske imovine te ostale tekuće obaveze zato što su navedene obveze nastale krajem prosinca i računi za iste nisu bili ispostavljeni, a time nisu mogli biti niti podmireni. Za sve navedene obveze dospijeće je u siječnju 2022. te će se primitkom sredstava za plaću iz MZOS-a i MT od strane LP Grada iste i podmiriti.

**BILJEŠKA BROJ 8 AOP 244/246**

Temeljem evidentiranja poslovnih događaja prihoda i rashoda uz prijenos prošlogodišnjeg rezultata i provedene obvezne korekcije rezultata 31. 12. 2021. evidentiran je manjak prihoda od nefinancijske imovine 262.140,28 kuna, što daje konačan rezultat na kraju proračunske godine.

**BILJEŠKA BROJ 9 AOP 249/250**

Obrazloženo u bilješci broj 4 i 6.

**BILJEŠKA BROJ 10 AOP 250/251**

Evidentirana je imovina, kao knjižni zapis, dobivena na korištenje od Carnet-a u projektu e-škole.

**BILJEŠKA BROJ 11**

**Tablice**

1. **Popis ugovornih odnosa iz kojih proizlaze moguće obveze ili imovina**
2. **Popis sudskih sporova u tijeku**
3. **Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjavanje mogu postati obveze**

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

Crikvenica, 28. 1. 2022.

Osoba za kontakt: Jasna Gašparović

Telefon: 051 781 091 int.3

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

Ravnateljica Deana Čandrlić-Zorica, prof.