**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran, 23.01.2020.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**(Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje**

**od 01.01.2019. do 31.12.2019.)**

1. Rebalansom financijskog plana prihodi i rashodi iz svih izvora financiranja svedeni su na ostvarene pokazatelje, jer su se svi troškovi isplatili u dozvoljenim okvirima.
2. Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 01.01.2019.-31.12.2019. koji se nalaze na AOP 001 iznose 10.112.259kn. Prihodi poslovanja u skladu su sa planiranim prihodima u izvještajnom razdoblju.

AOP 064 predstavljaju prihode financirane od strane jedinica lokalne samouprave koje temeljem Ugovora sklopljenih sa Školom financiraju redovno poslovanje i rad Škole, produženog boravka, rad socijalnog pedagoga, natjecanja u znanju i vještinama učenika, te nagrade za ostvarene rezultate učenika tijekom školske godine, te prihode od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja kojima se financiraju rashodi za zaposlene, prijevoz učenika na punktove, mentorstva, te naknade za zaposlene (prijevoz, regres, božićnica, dar djeci, jubilarne nagrade, te naknade za bolovanja duža od 90dana i smrt užeg člana obitelji

tzv.pomoći). Ministarstvo je ove godine financiralo i provođenje Cjelovite kurikularne reforme

putem nabavke sitnog inventara i nastavnog materijala.

AOP 065 predstavlja kapitalne pomoći financirane od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 243.150kn za nabavu udžbenika za učenike koji do sada nije bio praksa te su ovi prihodi znatno veći u odnosu na prihode ostvarene u promatranom razdoblju prošle godine iz tog razloga, te lektiru za knjižnicu Škole i kapitalne pomoći financirane od JLS za nabavu zavjesa za cijelu školu u iznosu od 125.561kn koji je također prihod koji nije bio ostvaren u promatranom razdoblju prethodne godine i kao takav uvećava ove prihode u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

AOP 066 predstavljaju prihode za projekt Školska shema financirane od sredstava Europske

Unije te kao takvi nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju za razliku od prethodne godine zbog

promjene u načinu njihova financiranja koji sada ide preko osnivača.

AOP 074 predstavlja prihode od kamata za depozite po viđenju, odnosno sredstva koja se na dan obračuna nalaze na žiro računu Škole i oni su u skladu sa prihodima ostvarenim u prošloj godini.

AOP 116 predstavlja prihode od sufinanciranja mliječnog obroka, izleta, produženog boravka uplaćenih od strane roditelja učenika Škole i oni su nešto veći u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga povećanog broja učenika koji koriste usluge produženog boravka i pripreme mliječnog obroka u školi.

AOP 123 predstavlja prihode od iznajmljivanja školskog prostora tzv. vlastiti prihodi Škole nešto su manji u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine zbog manjeg broja sklopljenih Ugovora za tu vrstu usluge.

AOP 128 prihodi od tekućih donacija dobivenih od strane MP filmske produkcije za financiranje redovne djelatnosti obrazovanja ovaj je prihod jednak je prihodu prethodne godine.

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna su prihodi dobiveno od nadležnog proračuna Primorsko-goranske županije kojima se financira redovna djelatnost materijalni i financijski rashodi Škole u iznosu od 1.393.677kn. Prihodi su uvećani iz razloga financiranja dijela energetske obnove preko prihoda poslovanja Škole koji su onda uvećali ukupne prihode u odnosu na prihode ostvarene u promatranom razdoblju prethodne godine.

1. Ukupni rashodi poslovanja koji se nalaze na AOP 148 iznosi 9.774.557kn. Svi rashodi poslovanja u skladu su sa planiranim rashodima za izvještajno razdoblje.

AOP 149 su rashodi za zaposlene koji se odnose na rashode za plaću djelatnika, prekovremeni rad i plaću za posebne uvjete rada u iznosu od 7.295.667kn. AOP 153 i 154

bitno se razlikuju u usporedbi sa prošlogodišnjim rashodima, a ovise o količini bolovanja, te

količini kombiniranih odjela i programa rada sa djecom koja imaju posebne potrebe.

AOP 155 ostali rashodi za zaposlene odnose se na isplatu pomoći ,otpremnina radi odlaska u

mirovinu, jubilarnih nagrada, regresa, božićnica i dara djeci djelatnika zaposlenih u Ustanovi, isplaćenih temeljem prava iz Kolektivnog ugovora i Ugovora o radu u iznosu od 296.262kn, on je u skladu sa rashodima ostvarenim u prethodnoj godini.

AOP 156 predstavljaju rashode za doprinose koji se obračunavaju prilikom obračuna plaće u

iznosu od 1.000.148kn i oni su u skladu sa promatranim rashodima iz prethodne godine .

AOP 160 Materijalni rashodi predstavljaju rashode za tekuće poslovanje Škole. Rashodi poslovanja usklađeni su sa planiranim rashodima za izvještajno razdoblje, a iznose 2.469.668kn. U promatranom razdoblju oni su veći u odnosu na ostvarene rashode prethodne godine jer se u 2019. godini provodila energetska obnova Škole koja je utjecala na uvećane rashode u odnosu na prethodnu godinu i to naročito u djelu AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicisko održavanje, te AOP 176 Usluga za tekuće i investicijsko održavanje . Također je Ministarstvo financiralo provođenje projekta Cjelovite kurikularne reforme što je uvećalo rashode na AOP167 za nastavni materijal i AOP 171 sitan inventar.

U materijalne rashode spadaju:

AOP 161 Naknada troškova zaposlenima 293.523kn. Rashodi u promatranom razdoblju u

skladu su sa rashodima ostvarenim u promatranom razdoblju prethodne godine.

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju 1.141.496kn tu su rashodi uglavnom u skladu sa visinom rashoda u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Povećani su rashodi AOP 167 iz razloga nabavke nastavnog materijala za provođenje projekta Cjelovite kurikularne reforme. Zbog energetske obnove Škole smanjeni su rashodi za energiju na AOP 169 u odnosu na prošlu godinu. Zbog provođenja energetske obnove uvećani su rashodi na AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicisko održavanje. Iz razloga nabavke sitnog inventara za provođenje projekta Cjelovite kurikularne reforme uvećan je AOP 171 u odnosu na prethodnu godinu. Također je povećan AOP 173 zbog nabavke službene i odjeće i obuće za razliku od prethodne godine kada se nabavljala samo obuća.

AOP 174 Rashodi za usluge iznose 943.583kn. Ti su rashodi uvećani u odnosu na

 promatrano razdoblje prošle godine iz razloga provođenja energetske obnove koja je uvećala

 rashode na AOP 176 Usluga za tekuće i investicijsko održavanje.

AOP 179- Zakupnina i najamnina ovi rashodi su se smanjili jer nije postojala potreba za njima

kao u 2018. godini.

AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge smanjile su se u odnosu na prethodnu godinu jer

se ukinula jedna od obveza godišnjeg pregleda zaposlenika Škole koja je bila obveza

temeljem Zakona o zaštiti pučanstva od zaraznih bolest

AOP 181-Intelektualne i osobne smanjile su se u odnosu na prethodnu godinu jer smo u

prethodnoj godini imali usluge izrade etažnog elaborata, energetskog certifikata, te procjene

vrijednosti zgrada u vlasništvu Škole, a te rashode nismo imali u promatranom razdoblju ove

godine.

AOP 183 Ostale usluge - rashodi su uvećani zbog izrade natpisa škole nakon obnove fasade.

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – rashodi su uvećani u odnosu na

prehodnu godinu iz razloga promjene evidencije rashoda smještaja i kotizacije za učenike

Škole koja je nekada knjižena na drugom AOP –u a sada tereti rashode AOP-a 184.

AOP 188 Reprezentacija - Rashodi su uvećani jer smo nakon energetske obnove imali

uvećani trošak ove pozicije.

.

AOP 207 Financijski rashodi u iznosu od 2.889kn koji se odnose na financiranje bankarskih usluga i zateznih kamata koje proizlaze iz tekućeg poslovanja Škole. Ovi su rashodi u skladu sa rashodima u promatranom razdoblju prethodne godine.

AOP 246 Naknade građanima - predstavljaju rashode za financiranje prijevoza učenika sa teškoćama na punktove, a financirani su od strane nadležnog Ministarstva u iznosu od 2.333kn. Ti su rashodi nešto veći u odnosu na prethodnu godinu iz razloga povećane potrebe za tom vrstom rashoda. Pod ovaj AOP spadaju i rashodi za nagradu učenicima za postignuto dostignuće u osmogodišnjem školovanju koje je financirala Jedinica lokalne samouprave a koji su u skladu sa rashodima u promatranom razdoblju prethodne godine.

AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja (nenaplaćeni) - predstavlja obračunate prihode poslovanja za korištenje usluge izrade mliječnog obroka i produženog boravka, te najam školskog prostora koji su fakturirani u izvještajnom razdoblju, a nisu uspijeli biti naplaćeni u iznosu od 20.492kn. Oni su manji od obračunatih prihoda prethodne godine iz razloga što su računi za 12/2019 godine fakturirani u 01/2020 godine te iz razloga naplate potraživanja raznim metodama naplate koja se provodila u 2019 godini.

1. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 1.239.136kn prihoda od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) koji se odnosi na prodaju stanova AOP 5.802kn koja je nešto veća u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga što su neke osobe unaprijed platile neke rate. AOP 305 iznosu 1.233.334kn koji se odnosi na prodaju zgrade u vlasništvu Škole. Ovaj prihod nije ostvaren u izvještajnom razdoblju prošle godine što utječe na povećani indeks po ovom AOP-u.
2. Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine (AOP 341) iznose 442.939kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog uvećanog ulaganja u nefinancijsku imovine od strane nadležnog Ministarstva koje je za razliku od prethodne godine financiralo udžbenike za učenike Škole, te ulaganja JLS u opremanje Škole zavjesama.

Tijekom 2019 godine ostvarena je nabavka dugotrajne imovine i to nabava triju prijenosnih računala i ormara za potrebe nastave, opremanje cijele Škole zavjesama, nabavljeno je sedam klima uređaja za potrebe učionica, nabavljeno je tri projektora, hladnjak, snimač videonadzora za potrebe nastave i redovnog poslovanja Škole te kupnja udžbenika za učenike i školske lektire za potrebe školske knjižnice financiranih od strane nadležnog Ministarstva.

1. AOP 635 Rezultat poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi višak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 1.225.109,34kn. Višak prihoda odnosi se na višak prihoda poslovanja u iznosu od 28.866,22kn, te višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.196.243,12kn. Višak prihoda nastao je po slijedećim izvorima financiranja:
	* Višak prihoda vlastitih sredstava od najma školskog prostora u iznosu od 6.674,04kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog financijskog plana i raspodjele rezultata poslovanja.
	* Višak prihoda poslovanja od strane prihoda za posebne namjene u iznosu od 19.844,97kn i to od rada školske kuhinje 5.098,76kn(višak prihoda preneseni a neutrošeni iz 2018.godine) i rada produženog boravka 14.746,21kn koji će se utrošiti na rad školske kuhinje i produženog boravka u narednom izvještajnom razdoblju u skladu sa usvojenim financijskim planom i raspodjelom rezultata poslovanja.
	* Višak prihoda za rad Županijskog stručnog vijeća koji predstavlja preneseni višak prihoda iz 2018. godine u iznosu od 2.347,21kn. Ovaj višak prenjet će se u Školu koja sada vodi Županijsko stručno vijeće.
	* Višak prihoda od od prodaje stanova u iznosu od 1.511,95kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog financijskog plana i raspodjele rezultata poslovanja.
	* Višak prihoda od od prodaje poslovnog prostora u iznosu od 1.194.731,17kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog financijskog plana i raspodjele rezultata poslovanja.

Višak prihoda poslovanja utrošit će se temeljem Odluke Školskog odbora o usvajanju

Rebalansa financijskog plana i raspodjeli rezultata poslovanja u skladu sa stvarnim potrebama

Škole.

1. Na kraju izvještajnog razdoblja na AOP 641 Stanje novčanih sredstava iznose 1.299.607kn a sastoje se od :
	* nepodmirenih obveza za zaposlene i rashode poslovanja čiji su prihodi prispjeli u izvještajnom razdoblju, a rok dospijeća im prelazi izvještajno razdoblje u iznosu 73.522,76kn
	* viška prihoda poslovanja u iznosu 1.225.109,34kn,
	* prihodi koji su preknjiženi na 23954 te stvaraju obvezu povrata:
		+ 120,90kn za obvezu uplate 65% od prodaje stanova u Državni proračun
		+ 854kn povrat pretplate za pruženu uslugu školske marende i produženog boravka.

 Voditelj računovodstva Ravnatelj Škole

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg, dipl.uč

**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran, 23.01.2020.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

**(Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.)**

1. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja AOP 001 iznosi 666.052kn.
2. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 002 iznosi 10.494.862kn
3. Smanjenje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 019 iznosi 10.464.621kn
4. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 696.293kn, a odnose se na

AOP 090 Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 696.293,46kn koji se odnose na:

AOP 091 - Međusobne obveze proračunskih korisnika (28.416,12kn), a odnose se na

 ne kompenzirano bolovanje preko 42 dana između HZZO-MZO u iznosu od

 28.295,22kn, obveza uplate 65% od prodaje stanova u Državni proračun u

 iznosu od 120,90kn.

AOP 092 - Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 667.877,34kn :

* 1. Obveze za zaposlene: 624.215,78kn, (plaća za 12/2019 za zaposlenike zaposlene u produženom boravku i socijalnog pedagoga u iznosu od 51.765,89kn, plaća financirana iz Državne riznice u iznosu od 557.061,34kn. Isplata naknade za neiskorišteni godišnji odmor (Riznica) u iznosu 8.688,72kn, te isplata materijalnih prava za 12/2019 (Riznica) u iznosu od 6.699,83kn
	2. Obveze za materijalne rashode 42.594,56kn:
		+ Prijevoz djelatnika na posao i s posla 19.368,09kn
			- * Produženi boravak i soc.pedagog 2.073,98kn
				* MZO 17.294,11kn.
* obveze za materijal i sirovine 1.086,19kn
* uredski materijal i ostali materijalni rashodi 592,80kn
* obveze za energiju 6.504,46kn
* materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 3.465,25kn
* usluga telefona pošte i prijevoza 3.000kn
* obveze za komunalne usluge 4.821,19kn
* intelektualne usluge 1.506,58kn
* naknada za nezapošljavanje invalida 2.250kn
	1. Obveze za financijske rashode 213kn:

 usluga banke 200kn

zatezne kamate 13kn

* 1. Ostale tekuće obveze 854kn:

Obveza povrata pretplate za uslugu marende i produženog boravka.

Voditelj računovodstva Ravnatelj Škole

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg,dipl.uč

**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran,23.01.2020.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL**

**(Bilanca za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.)**

Ukupna vrijednost imovine na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 10.221.691kn (AOP 001), od čega nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 8.262.153kn, te financijska imovina (AOP 063) 1.959.538kn.

AOP 002 Vrijednost nefinancijske imovine u promatranom razdoblju u skladu je sa vrijednosti nefinancijske imovine u promatranom razdoblju prethodne godine. U 2019. godini došlo je do nabavljanja ali i do prodaje nefinancijske imovine što je rezultiralo jednakost u promjenama nefinancijske imovine kroz dva promatrana financijska razdoblja izvještavanja.

U 2019. godini došlo je do prodaje poslovne zgrade u vlasništvu Škole što je utjecalo na smanjenje vrijednosti AOP 010. Tijekom 2019 godine ostvarena je nabavka dugotrajne imovine i to na AOP 015 nabava triju prijenosnih računala i ormara za potrebe nastave, opremanje cijele Škole zavjesama, na AOP 017 nabavljeno je sedam klima uređaja za potrebe učionica no određena oprema radi neupotrebljivosti rashodovan je i stavljen van upotrebe tako da na ovom AOP-u nije došlo do znatnog povećanja u odnosu na prethodnu godinu, AOP 021 nabavljeni su tri projektora, hladnjak, snimač videonadzora za potrebe nastave i redovnog poslovanja Škole te se vrijednos na ovom AOP–u uvećala. Na AOP 031 došlo je do znatnog uvećanja vrijednosti u odnosu na prethodnu godinu iz razloga kupnje udžbenika za učenike financiranih od strane nadležnog Ministarstva koje u prethodnoj godini nije imalo tu praksu. Također je nabavljena lektira za potrebe školske knjiženice također financirane od nadležnog Ministarstva. Na AOP 049 i AOP 050 uvećana je vrijednost nabavke i to zato što se uz dosadašnju nabavu potrebnog sitnog inventara za redovno poslovanje Škole nabavljao i sitan inventar potreban za provođenje Školskog kurikuluma financiran od strane nadležnog Ministarstva za potrebe osuvremenjivanja nastave i poboljšanja uvijeta rada u skladu sa provođenjem Cjelovite kurikularne reforme.

Evidentirana imovina nabavljena je prihodima:

- kapitalna pomoć od strane nadležnog Ministarstva u vrijednosti 243.150kn,

- kapitalna pomoć od strane JLS u vrijednosti 125.561kn

-Odlukom Školskog odbora o preraspodijeli rezultata poslovanja i usvajanjem Financijskog

 plana i rebalansa u 2019 godini u iznosu od 69.937kn.

 Za evidentirane prihode napravljena je korekcija rezultata kako bi se realno iskazali viškovi po vrsti.

AOP 064- Novčana sredstva u banci i blagajni iznose 1.299.607kn a sastoje se od :

* + nepodmirenih obveza za zaposlene i rashode poslovanja čiji su prihodi prispjeli u izvještajnom razdoblju, a rok dospijeća im prelazi izvještajno razdoblje u iznosu 73.522,76kn
	+ viška prihoda poslovanja u iznosu 1.225.109,34kn,
	+ prihodi koji su preknjiženi na 23954 te stvaraju obvezu povrata:
		- 120,90kn za obvezu uplate 65% od prodaje stanova u Državni proračun
		- 854kn povrat pretplate za pruženu uslugu školske marende i produženog boravka.

Novčana sredstva namjenski će se utrošiti u narednom razdoblju, a višak prihoda poslovanja biti će temeljem Odluke o raspodijeli rezultata poslovanja utrošen na poslovanje Škole.

Ovaj AOP znatno je veći u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga prodaje poslovnog objekta čime je ostvaren znatni prihod kojeg u prethodnom razdoblju nismo ostvarili.

AOP 073 – sastoji se od potraživanja za refundaciju bolovanja preko 42 dana (HZZO-MZO) u iznosu od 28.295kn. Ovaj AOP je veći u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga što je u prethodnoj godini više potraživanja za bolovanje preko 42 dana kompenzirano do 31.12.2018. između HZZO i MZO nego što je to slučaj u ovoj godini.

Pozicija AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja smanjena je u odnosu na stanje 01.siječnja iz razloga smanjenja pozicije AOP 152 i AOP 153 gdje je do smanjenja došlo iz razloga što su izlazni računi za 12/2019 fakturirani u 1/2020 godine, a većinu potraživanja se raznim mjerama naplate uspijela naplatiti u promatranom razdoblju.

AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine predstavljaju potraživanja za iznos prodaje stanova čiji se prihod u iznosu od 65% uplaćuje u Državni proračun . Uplatom ovih potraživanja svake godine se smanjuju potraživanja za otplatu stanova jer se smanjuje dug kupaca za iznos ukupne vrijednosti stanova.

AOP 158 Rashodi budućeg razdoblja koji iznose 593.500,58kn odnose se na:

* 1. plaću i prijevoz financiranu iz Ministarstva 574.355,45kn
	2. Ugovor o djelu financiran iz Ministarstva 1.506,58kn,
	3. Isplata neknade za neiskorišteni go financiran iz Ministarstva 8.688,72kn
	4. naknada za nezapošljavanje invalida 2.250kn
	5. ostali rashodi za zaposlene (Materijalna prava za 12/2019) 6.699,83kn

AOP 163 Obveze predstavljaju nepodmirene obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 696.293,46kn a odnose se na slijedeće obaveze:

- Međusobne obveze proračunskih korisnika (28.416,12kn), a odnose se na

 ne kompenzirano bolovanje preko 42 dana između HZZO-MZO u iznosu od

 28.295,22kn, obveza uplate 65% od prodaje stanova u Državni proračun u

 iznosu od 120,90kn.

- Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 667.877,34kn :

1. Obveze za zaposlene: 624.215,78kn, (plaća za 12/2019 za zaposlenike zaposlene u produženom boravku i socijalnog pedagoga u iznosu od 51.765,89kn, plaća financirana iz Državne riznice u iznosu od 557.061,34kn. Isplata naknade za neiskorišteni godišnji odmor (Riznica) u iznosu 8.688,72kn, te isplata materijalnih prava za 12/2019 (Riznica) u iznosu od 6.699,83kn
2. Obveze za materijalne rashode 42.594,56kn:
	* + - Prijevoz djelatnika na posao i s posla 19.368,09kn
				* Produženi boravak i soc.pedagog 2.073,98kn
				* MZO 17.294,11kn.
	* obveze za materijal i sirovine 1.086,19kn
	* uredski materijal i ostali materijalni rashodi 592,80kn
	* obveze za energiju 6.504,46kn
	* materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 3.465,25kn
	* usluga telefona pošte i prijevoza 3.000kn
	* obveze za komunalne usluge 4.821,19kn
	* intelektualne usluge 1506,58kn
	* naknada za nezapošljavanje invalida 2.250kn
3. Obveze za financijske rashode 213kn:

 usluga banke 200kn

zatezne kamate 13kn

1. Ostale tekuće obveze 854kn:

Obveza povrata pretplate za uslugu marende i produženog boravka.

AOP 224 Vlastiti izvori na kraju izvještajnog razdoblja iznose 8.262.153kn.

AOP 232 Rezultat poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi višak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 1.225.109,34kn. Višak prihoda odnosi se na višak prihoda poslovanja u iznosu od 28.866,22kn, te višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.196.243,12kn. Višak prihoda nastao je po slijedećim izvorima financiranja:

* + Višak prihoda vlastitih sredstava od najma školskog prostora u iznosu od 6.674,04kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog financijskog plana i raspodjele rezultata poslovanja.
	+ Višak prihoda poslovanja od strane prihoda za posebne namjene u iznosu od 19.844,97kn i to od rada školske kuhinje 5.098,76kn (višak prihoda preneseni a neutrošeni iz 2018.godine) i rada produženog boravka 14.746,21kn koji će se utrošiti na rad školske kuhinje i produženog boravka u narednom izvještajnom razdoblju u skladu sa usvojenim financijskim palnom i raspodjelom rezultata poslovanja.
	+ Višak prihoda za rad Županijskog stručnog vijeća koji predstavlja preneseni višak prihoda iz 2018. godine 2.347,21kn. Ovaj višak prenijet će se u Školu koja sada vodi Županijsko stručno vijeće.
	+ Višak prihoda od prodaje stanova u iznosu od 1.511,95kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog financijskog plana i raspodjele rezultata poslovanja.
	+ Višak prihoda od od prodaje poslovnog prostora u iznosu od 1.194.731,17kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog financijskog plana i raspodjele rezultata poslovanja.

Višak prihoda poslovanja utrošit će se temeljem Odluke Školskog odbora o usvajanju rebalansa financijskog plana i raspodjeli rezultata poslovanja u skladu sa stvarnim potrebama Škole.

Škola u promatranom razdoblju nema evidentiranih danih ni primljenih zajmova, niti danih ni primljenih

jamstava.

Škola u promatranom razdoblju nema ugovorenih obveza i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obaveza ili imovina, te nema sudskih sporova u tijeku.

Škola na AOP 244 i 245 ima evidentiran izvanbilančni zapis u iznosu od 128.921kn, koji se odnosi na tuđu imovinu datu od nadležnog Ministarstva koja je dobivena na korištenje a radi se o 100kom tableta, 1kom laptopa, 4kom projektora koje smo dobili u sklupu provođenja projekta Cjelovite kurikularne reforme.

Voditeljica računovodstva Ravnateljica Škole

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg, dipl.uč

**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran, 23.01.2020.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**(Izvještaj o promijeni vrijednosti i obujma imovine za razdoblje**

**od 01.01.2019. do 31.12.2019.)**

Izvještaj o promijeni vrijednosti i obujma imovine za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. ukazuje na smanjenje obujma financijske imovine za iznos otpisa potraživanja za pruženu uslugu izrade mliječnog obroka i uslugu produženog boravka. Otpis je predložen temeljem Izvještaja o godišnjem popisu imovine i obaveza u kojem je inventurna komisija utvrdila ne mogućnost naplate istih, nakon dugoročnog pokušaja naplate, te je predložila Ravnateljici otpis spornih potraživanja. Ravnateljica je Odlukom o postupanju temeljem Izvještaja inventurne komisije predložila isti za otpis. Smanjenje obujma potraživanja iznosi 420kn.

Voditeljica računovodstva Ravnateljica Škole

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg, dipl.uč

**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran, 23.01.2020.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

**(Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji 01.01.2019.do 31.12.2019.)**

U izvještaju na AOP 113 Osnovno obrazovanje rashodi su nešto veći u odnosu na rashode ostvarene u prethodnoj godini prema funkcijskoj klasifikaciji. Razlog odstupanja (indeks 117,4) nastao je zbog uvećanih rashoda nastalih u promatranom razdoblju zbog energetske obnove Škole koja je uvećala rashode poslovanja u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine. U promatranom razdoblju ostvareno je 9.659.703kn rashoda koji uvećani za AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu 557.793kn (koje se odnose na prehranu, prijevoz, smještaj učenika, a koji su u skladu sa rashodima prethodne godine) čine ukupnu vrijednost rashoda za obrazovanje AOP 110 u iznosu od 10.217.496kn. AOP 110 nešto je uvećan u odnosu na rashode prethodnog promatranog razdoblja iz istog razloga kao i razlika na AOP 113.

Voditeljica računovodstva Ravnateljica Škole

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg, dipl.uč