

**OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA**

**Razina : 31**

**DARUVAR. Gajeva 24**

**RKP: 08301**

**Matični broj 03099547**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**OIB 81283799686**

**Razdjel: 000**

**Žiro-račun: 2340009-1100113857**

**Šifra županije/grada/općine: 67**

**IBAN: HR5623400091100113857**

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje 1.1.2018. -31.12.2018.**

Osnovna škola Vladimira Nazora Daruvar posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i Okružnice Ministarstva financija o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvješća proračuna, proračunskih korisnika... od 15.1.2019., KLASA:400-02/18-01/44, UR.BROJ:513-05-03-19-4. Škola nije u sustavu PDV-a. Najam prostora škola temelji se na Pravilniku o uvjetima i stjecanju, raspolaganju i raspodjeli vlastitih prihoda školskih ustanova kojima je osnivač BBŽ od 2.12.2013. KLASA:600-01/13-01/13, URBROJ:2103-09-13-1 i Odluci o davanju na privremeno korištenje prostora i opreme u školskim ustanovama čiji je osnivač BBŽ od 2.12.2013. KLASA:600-01/13-01/8, URBROJ:2103-09-13-3. Zakonski predstavnik škole je ravnateljica Kornelija Častek dipl.def.-soc.ped.

### **a) BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Bilješka broj 1                      AOP 058                      račun 6341**

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na pomoći za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

**Bilješka broj 2                      AOP 064                      račun 6361**

Prihodi od nenadležnog proračuna odnose se na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće, jubilarne, pomoći, regres, božićnicu, dar djeci,... za prihod Agencije za odgoj i obrazovanje za 5 voditelja županijskih stručnih vijeća 10.000 kn i za državna natjecanja 1.394 kn. Od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavku računalne opreme i lektire 41.544 kn i za licence 1.800 kn.

**Bilješka broj 3                      AOP 077                      račun 6413**

Prihodi od kamata na sredstva po viđenju – na žiro-računu.

**Bilješka broj 4                      AOP 116                      račun 6526**

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na : prihode za šk. kuhinju od uplata učenika 381.691 kn, od uplata za besplatnu prehranu učenika 3.880 kn, od uplata za besplatnu prehranu učenika 13.049 kn, od uplate temeljem Projekta „Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ 47.326 kn i uplate za „Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva – Školski obrok za sve rujan-studeni“ 30.523 kn.

Prihodi od uplate za produženi boravak od rujna ove godine 16.775 kn i prihodi za međuzupanijsko natjecanje Crvenog križa 3.500 kn

**Bilješka broj 5                      AOP 125                      račun 6614**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe odnose se na prodane proizvode humanitarne skupine 3.156 kn i prihod od prodane PET ambalaže 486 kn i plastičnih čepova 570 kn. Prihod je namijenjen za troškove pri izradi proizvoda i za izlete učenika slabijeg imovinskog stanja.

**Bilješka broj 6                      AOP 126                      račun 6615**

Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode za najam stanova pri školskim zgradama na područnim školama Batinjani i Gornji Daruvar 4.080 kn, za najam aparata za napitke, najam prostora za kiosk u Frankopanskoj, najam prostora u PŠ Batinjanima 26.660 kn i najam dvorana 75.825 kn. Prihod od zaposlenih za prehranu u školskoj kuhinji 3.747 kn.

**Bilješka broj 7                      AOP 128                      račun 6631**

Tekuće donacije odnose se na donacije fizičke osobe za izlete učenika slabijeg imovinskog stanja 1.500 kn i sredstva solidarnosti po odluci 555 kn. Donacija za učenike 8. razreda koji su učestvovali u anketi 800 kn i donacija za odobreni projekt „Kutak u školi koji svatko voli“ 13.068 kn.

**Bilješka broj 8                      AOP 129                      račun 6632**

Kapitalne donacije odnose se na donaciju za projekt „Rastimo zdravo i sretno uz igru i sport „ 117.000 kn, donacija 3 monitora 3.000 kn, donacija 5 monitora i 5 računala 15.315 kn, donacija za micro:bitove 127 kn, donacija 2 kompleta stol + 2 klupe u sklopu projekta „Rastimo zdravo i sretno uz igru i sport“ 9.000 kn, donacija sitnog inventara i opreme u sklopu sheme školskog voća i mlijeka 3.494 kn i donacija za poboljšanje pedagoškog standarda 1.000 kn.

**Bilješka broj 9                      AOP 132                      račun 6711**

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja iz Županije za tekuće poslovanje i hitno i investicijsko održavanje škole 855.086 kn, županijsko natjecanje iz tehničke kulture 12.256 kn, školska shema rujan-prosinac 8.614 kn, pomoćnici u nastavi koji se financiraju iz sredstava BBŽ-a i iz EU u iznosu 134.585 kn i za besplatnu prehranu učenika 1.116 kn.

**Bilješka broj 10                      AOP 133                      račun 6712**

Prihodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 7.703 kn.

**Bilješka broj 11                      AOP 147                      račun 6831**

Ostali prihodi se odnose na uplatu učenika za osiguranje učenika 20.120 kn i uplatu Hrvatskog školskog športskog saveza i Županijsko športskog saveza za troškove prisustvovanja na poluzavršnim i završnim državnim natjecanjima 1.020 kn.

**Bilješka broj 12                      AOP 155                      račun 3121**

Ostali rashodi za zaposlene odnose se na otpremninu, pomoći, jubilarne, naknade za neiskorišteni godišnji odmor, dar djeci, za rođenje djeteta, mentorstvo, regres i božićnica.

**Bilješka broj 13                      AOP 170                      račun 3224**

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje; za opremu 7.551 kn, za građevine 21.569 kn, za prijevozna sredstva 2.925 kn.



**Bilješka broj 14                      AOP 171                      račun 3225**

Rashodi za sitan inventar odnose se na nabavke za održavanje nastave (tokeni, vatrogasni aparati, bušilice...), za realizaciju projekata „Rastimo zdravo i sretno uz igru i sport“ i „Kutak u školi koji svatko voli“ i donacija sitnog inventara u sklopu školske sheme.

**Bilješka broj 15                      AOP 184                      račun 324**

Naknade za troškove osobama izvan radnog odnosa odnose se na troškove službenog putovanja za prijevoz učenika na natjecanje 340 kn i uplata doprinosa za dva čovjeka na stručnom osposobljavanju u razdoblju rujan – prosinac 3.711 kn.

**Bilješka broj 16                      AOP 179                      račun 3235**

Zakupnine i najamnine odnose se na licence 5.286 kn, za najam programa za osnovna sredstva i sitan inventar 3.750 kn,

**Bilješka broj 17                      AOP 181                      račun 3237**

Intelektualne usluge odnose se na autorski honorar za predavanje 325 kn, geodetsko-katastarske usluge 20 kn, ostale intelektualne usluge odnose se troškove edukacije za modul nabave u programu Riznica 633 kn, za voditelje projekata energetske obnove škola u Gajevoj 50.000 kn, za Područnu školu Frankopanska 50.000 kn i Područnu školu Doljani 50.000 kn. Za projektnu dokumentaciju Područne škole Gornji Sredani, koja nam je potrebna kako bismo se prijavili na natječaj za energetska obnova javnih zgrada 35.625 kn.

**Bilješka broj 18                      AOP 182                      račun 3238**

Računalne usluge odnose se na usluge održavanja računala u školi.

**Bilješka broj 19                      AOP 184                      račun 324**

Naknade za troškove osobama izvan radnog odnosa odnose se na troškove službenog putovanja za prijevoz učenika na natjecanje 340 kn i uplata doprinosa za dva čovjeka na stručnom osposobljavanju u razdoblju rujan – prosinac 3.711 kn.

**Bilješka broj 20                      AOP 188                      račun 3293**

Reprezentacija se odnosi na održavanje stručnih vijeća 1.554 kn, za ugošćavanje umirovljenika za Dan škole 2.054 kn, za obilježavanje Školskog međnog dana i ugošćavanje gostiju iz županije 305 kn, za domjenak vezan uz projekt „Kutak u školi koji svatko voli“ 817 kn i domjenak za Božić 190 kn.

**Bilješka broj 21                      AOP 189                      račun 3294**

Članarine se odnose na Hrvatsku zajednicu osnovnih škola 700 kn i Hrvatsku udrugu učeničkih zadruga 100 kn.

**Bilješka broj 22                      AOP 191                      račun 3295**

Pristojbe i naknade odnose se na naknadu za nezapošljavanje invalida 24.668 kn, biljezi 50 kn i sudsku pristojbu prilikom ovjere potpisa za Statut škole 250 kn i ovjera potpisa za kratkoročno zaduživanje po transakcijskom računu 620 kn.

**Bilješka broj 23                      AOP 193                      račun 3299**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na izlete učenika slabijeg imovinskog stanja, odlazak na terensku nastavu učenika, majice za učenike na natjecanjima i prehrana učenika na natjecanjima, knjige za učenike.

**Bilješka broj 24****AOP 212****račun 3434**

Ostali nespomenuti financijski rashodi odnose se na naknadu i interne kamate za odobrenje minusa po žiro-računu škole. Zbog prijave na projekt energetske obnove zgrada škola. Temeljem suglasnosti Županije od 7.12.2017. za dozvoljeno prekoračenje (odobrenje minusa po žiro-računu škole) za izradu projektne dokumentacije.

**Bilješka broj 25****AOP 304****račun 7211**

Prihodi se odnose na prihode od otplate stanova 378 kn (65% uplaćenog prihoda doznaju se u državni proračun). U otplati je jedan stan.

**Bilješka broj 26****AOP 318****račun 42**

Rashodi se odnose na nabavu računalne opreme 97.452 kn i donaciju računalne opreme 18.442 kn. Nabavu 8 kompleta stol + 2 klupe i donaciju 2 kompleta stol + 2 klupe 45.000 kn. Nabava opreme za video nadzor 99.656 kn. Brusilica – 2 kom i fotokopirnih aparata – 2 kom 19.610 kn. Sportske oprem u iznosu 37.669 kn. Nabava hladnjaka i lonaca za šk.kuhinju, klupa i koševa za PŠ Frankopanska i donacija kompostera i jednih tački 14.011 kn. Nabava knjiga za lektiru u iznosu 11.206 kn. Oprema je nabavljena iz sredstava donacije, sredstava doznačenih iz županije, sredstava doznačenih iz Ministarstva znanosti i obrazovanja, iz sredstava odobrenih projekata i vlastitih sredstava škole.

**Bilješka broj 27****AOP 486****račun 8843**

Knjižen je primljeni kredit u iznosu 94.914 kn, a temeljem suglasnosti Županije od 25.10.2018. godine za dozvoljena prekoračenja zbog izrade projektne dokumentacije i za voditelje projekata za energetske obnovu 3 zgrade škole. Škola je potpisala dodatak 1. ugovoru o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu koje vrijedi do 31.12.2019.

**Bilješka broj 28****AOP 596****račun 5443**

Knjižen je povrat primljenog kredit u iznosu 40.018 kn. Temeljem suglasnosti Županije od 7.12.2017. potpisan je Ugovor o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu zbog izrade projektne dokumentacije za energetske obnovu 3 zgrade škole. Ugovor je vrijedio do 31.12.2018. godine. Temeljem suglasnosti Županije od 25.10.2018. škola je potpisala dodatak 1. ugovoru o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu koje vrijedi do 31.12.2019. Ugovor je potpisan zbog energetske obnove 3 zgrade škole.

**Bilješka broj 29****AOP 636**

Manjak se odnosi na sredstva iz županije 32.911 kn, za plaću zaposlenih u produženom boravku 19.844 kn (manjak za plaću 20.000 kn, višak od uplata roditelja 156 kn). Manjak za energetske obnovu za 3 zgrade škole iznosi 372.732 kn. Višak od financijske imovine 54.896 kn. Višak prihoda odnosi se na 5 voditelja županijskih stručnih vijeća 5.727 kn, višak od rada humanitarne skupine 5.930 kn, višak od učeničke zadruge 1.512 kn, višak od ostalih prihoda 1.768 kn, višak od donacija 9.103 kn, višak od najma prostora i 4.561 kn, višak prihoda od najma dvorana 57.419 kn, višak prihoda od školske kuhinje 41.604 kn, višak prihoda za licence 1.800 kn, višak prihoda projekt „Rastimo zdravo i sretno uz igru i sport“ 4.267 kn, višak prihoda za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa 5.262 kn, i višak prihoda od prodaje stanova 1.512 kn.

**b) BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI****Bilješka broj 30****AOP 113**

Troškovi za osnovno obrazovanje odnose se na sve troškove vezane za osnovno obrazovanje umanjene za troškove prehrane učenika.

**Bilješka broj 31****AOP 122**

Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na troškove namirnica za prehranu učenika u školskoj kuhinji.



## c) BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

**Bilješka broj 32**

**račun 91512**

Nismo imali promjene obujmu imovine i obveza

## d) BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

**Bilješka broj 33**

**AOP 080**

**račun 129**

Ostala potraživanja odnose se na potraživanje od HZZO-a za isplaćena bolovanja 11/18 na njihov teret 9.731 kn, potraživanje od Češke osnove škole J. A. Komenskog Daruvar za plin 12/18 u PŠ Doljanima 455 kn (temeljem Ugovora dijelimo troškove između škola), i potraživanja za dva puta plaćen račun 348 kn.

**Bilješka broj 34**

**AOP 150**

**račun 163**

Potraživanja se odnose na Školsku shemu voća, povrća i mlijeka od Agencije za plaćanje u poljoprivredi 10 kn.

**Bilješka broj 35**

**AOP 117 i 151**

**račun 1441 i 16412 i 16413**

Obveznice 50 392 kn – konto 1441 i kamate 2.261 kn – konto 16412 odnose se na prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo, a bili su u vlasništvu škole.

**Bilješka broj 36**

**AOP 152**

**račun 165**

Potraživanja se odnose na potraživanja za prehranu učenika u školskoj kuhinji 21.345 i potraživanja od roditelja za produženi boravak učenika 1.750 kn.

**Bilješka broj 37**

**AOP 153**

**račun 166**

Potraživanja se odnose na potraživanje za najam dvorana 9.788 kn, za najam prostora 1.520 kn i za prehranu zaposlenih u školskoj kuhinji 1.553 kn

**Bilješka broj 38**

**AOP 157**

**račun 17**

Potraživanja za otplatu stana na kojem postoji stanarsko pravo za jedan stan.

**Bilješka broj 39**

**AOP 161**

**račun 193**

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2018. godine za zaposlene i ostale rashode za zaposlene za 2018. godinu.

**Bilješka broj 40**

**AOP 174**

**račun 239**

Ostale tekuće obveze odnose se na obveze za povrat novca zbog raskida ugovora o stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa za jednu osobu. Raskid je napravljen u prosincu 2018. godine, obveza za povrat u iznosu 5.655 kn, obveza za povrat temeljem neutrošenih sredstava za projekt „Kutak u školi koji svatko voli“ u iznosu 211 kn, povrat dva puta refundiranih troškova državnih natjecanja u iznosu 680 kn. Obveze za EU predujmove temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja pripravnika, a temeljem Okružnice Ministarstva financija prihod koji nije utrošen prebačen je na obveze 56.862 kn i obveze za bolovanje na teret HZZO-a 10.136 kn.

**Bilješka broj 41**

**AOP 246**

**račun 996**

Izvanbilančni zapisi odnose se na Mrežni ormar za učionicu informatike u vlasništvu Carnet-a.

**Bilješka broj 42**

**AOP 248 - 249**

**račun 16**

Dospjela potraživanja odnose se na potraživanja od roditelja za prehranu učenika u školskoj kuhinji, za boravak učenika u produženom boravku, prehranu zaposlenih u školskoj kuhinji i za potraživanje za najam dvorane i hola.

Nedospjela potraživanja odnose se na ispostavljene račune za prosinac 2018. kojima je valuta plaćanja temeljem ugovora u siječnju 2019. godine. Potraživanja za prehranu zaposlenih, najam prostora i dvorana, potraživanja za besplatnu prehranu učenika.

## **e) BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza s 1.1.2018. godine iznosi 1.036.668 kn, a s 31.12.2018. godine iznosi 1.210.421 kn.

### **Bilješka broj 43      AOP 052**

Dospjele obveze iznose 662 kn, a odnose se na dva računa za namirnice u školskoj kuhinji koje su nam dobavljači poslali nakon 31.12.2018., a s valutom do 31.12.2018. i dva računa koje smo nismo platili na vrijeme.

### **Bilješka broj 44      AOP 099**

Nedospjele obveze iznose 1.209.760 kn:

Za zaposlene 12/18 i ostale rashode za zaposlene koja iznosi 884.496 kuna.

Za prijevoz na posao za 12/18 u iznosu 13.565 kn.

Za naknadu za nezapošljavanje invalida 12/18 u iznosu 2.064 kn.

Za povrat više doznačenih sredstava 6.546 kn.

Za obveze za EU predujmove 56.862 kn.

Za bolovanje iznad 42 dana 10.137 kn.

Za obveze prema dobavljačima=134.174 kuna dospjeće računa u siječnju i veljači 2019.

Za obveze za financijsku imovinu – minus po žiro-računu škole, temeljem suglasnosti Županije zbog energetske obnove zgrada škola u iznosu od 94.014 kn.

Za međuporačunske obveze 7.902 kn.

### **Bilješka broj 45**

Iz obrazaca PR-RAS, AOP 486 vidljiv je primljeni kredit u 2017. godini u iznosu 40.018 kuna. Temeljem suglasnosti Županije i Ugovora o kratkoročnom kreditu-dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu od 11.12.2017. godine ugovoren je iznos kredita 250.750,00 kuna s namjenom za obrtna sredstva, pred financiranje projekta energetske obnove škole. Rok vraćanja kredita je do 31.12.2018. godine..

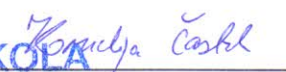
S 31.12.2018. godine knjižen je primljeni kredit u iznosu 94.914 kn, a temeljem suglasnosti Županije od 25.10.2018. godine za dozvoljena prekoračenja zbog izrade projektne dokumentacije i za voditelje projekata za energetske obnovu 3 zgrade škole. Škola je potpisala dodatak 1. ugovoru o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu u iznosu 950.000 kn koje vrijedi do 31.12.2019.

U Osnovnoj školi Vladimira Nazora Daruvar dana 31.12.2018. godine zaposleno je 99 radnika. Matična škola nalazi se u Gajevoj 24 i Područna škola u Frankopanskoj 80 u Daruvaru, razredni odjeli od I. do VIII. razreda u obje škole. Škola ima i 5 Područnih škola. Sveukupno 43 razredna odjela i 678 učenika.

Osoba za kontaktiranje: Sandra Langer  
Tel: 043 333-123

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

U Daruvaru, 31. siječnja 2019.

  
**OSNOVNA ŠKOLA**  
**VLADIMIRA NAZORA**  
**DARUVAR, Gajeva 24**