**V.GIMNAZIJA VLADIMIR NAZOR**

21000 SPLIT, ZAGREBAČKA BR. 2

ŠIFRA GRADA : 409

BROJ RKP-a: 18563

MATIČNI BROJ: 00151017

OIB: 73243108796

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8531

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**01.01.2018.-31.12.2018.**

Split, 30.01.2019.

**OBRAZLOŽENJE UZ BILJEŠKE**

**OBRAZAC PR-RAS**

**STRUKTURA PRIHODA OD 01.01.2018.-31.12.2018.**

AOP 001- Prihodi poslovanja

Prihodi u 2018. godini su veći u odnosu na prihode iz 2017. godine (301.547,00)

zbog povećanja plaće djelatnicima i godina staža.

AOP 064 –Tekuće pomoći pror.kor. iz pror.koji im nije nadležan

Povećanjem plaća u 2018., i isplatom mat.prava došlo je do povećanja razlike u odnosu na prethodnu godinu (273.240,00)

AOP 132 - Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. rashoda poslovanja

Razlika (74.472,00) u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na doznačena sredstva Županije za rekonstrukciju učionice u potkrovlju škole.

AOP 133 – Prihodi iz nadl.pror.za fin.rash.za nabavu nef.imovine

Trošak nastao i knjižen u 2016. ( 62.062,00 rekonstrukcija krova) a sredstva (prihod) Županija uplatila u 2017. g.

**STRUKTURA RASHODA OD 01.01.2018.-31.12.2018.**

AOP 151 - Plaće za redovan rad

Iznos (182.916,00) je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaća u 2018.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene

U 2018. bilo je više odlazaka u mirovinu u odnosu na prethodnu godinu, te su isplaćene otpremnine ( 46.210,00).

AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Povećanje (6.548,00) odnosi se na veći broj stručnog usavršavanja na koji su upućivani djelatnici.

AOP 170- Mat. I dijelovi za tek.i inv.održavanje

Manje je utroš. mat. za red.održavanje ( 27.249,00).

AOP 171- Sitni inventar

Nabavljeno je (20.460,00) manje sitnog inventara u 2018.

AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Više je potrošeno na prijevoz učenika u odnosu na 2017. (19.761,00).

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Izvršena je sanacija učionice u potkrovlju (158.253,00) u 2018.

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Povećanje(26.789,00) u odnosu na prethodnu godinu zbog izgubljenog spora i odvjetničkih usluga.

AOP 182 – Računalne usluge

Manje je utrošeno (12.997,00) na održavanja računalne opreme .

AOP 304 – Stambeni objekti

Uplata stanarine (7.687,00) za otkupljeni stan.

AOP 361 – Uredska oprema i namještaj

Opremljena je informatička učionica (44.619,00).

AOP 368 - Knjige

Nabavljeno je više (7.125,00) knjiga u 2018. u odnosu na prethodnu godinu.

**OBRAZAC BILANCA**

AOP 001 – Imovina

Došlo je do smanjenja imovine (89.607,00) u odnosu na 2017. zbog rashodovanja stare i neispravne opreme.

**OBRAZAC OBVEZE**

AOP 037 – Stanje dospjelih obveza

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje dospjelih obveza (36.203,00) odnosi se uglavnom na obveze (rashode) nastale 2018. (12mj.) Obveze će biti podmirene kada nadležni proračun uplati tražena sredstva.

AOP 092- Stanje nedospjelih obveza

Na kraju izvještajnog razdoblja iznos 600.663,00 odnosi se na plaću za 12 mjesec a koja dospijeva 10.01.2018., i prijevoz za 12.mjesec.

Voditelj računovodstva: Zakonski predstavnik:

Marija Gunjača Ankica Kovač