

OSNOVNA ŠKOLA JOŽE ŠURANA
KLASA: 400-05/19-01/01
URBROJ: 2167-23-01-19-02
Višnjan, 31.01.2019.

RKDP:10862
Mat.br.:03090531
OIB:49067596635
IBAN:HR4123800061110008547

BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2018.

1. BILJEŠKE UZ PR-RAS

Ostvareni prihodi škole za razdoblje 01.01.-31.12.2018. godine iznose 10.033.163,00 kn.

- AOP 045 7301027 **Pomoći - iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**
- Povećanje od 8,4% uglavnom se odnosi na povećanje plaća zbog više osnovice za obračun koja je dogovorena između Vlade i Sindikata javnih službi u odnosu na 2017., kao i povećanja broja pomoćnika u nastavi kroz projekt Mozaik. Valja istaknuti i nominalnih 37.000,00 kn pomoći od MZO za nabavku knjiga i informatičke opreme koje nije bilo u proteklih nekoliko godina.
- AOP 074 60 **Prihodi od imovine - kamata na depozit**
- Postotno smanjenje iznosi 84,5%, ali radi se o nominalno minornom iznosu.
- AOP 105 607340 **Prihodi po posebnim propisima**
- Povećanje od 4,1% uglavnom se odnosi na povećane prihode od sufinanciranja školske marende i PB zbog povećanog broja upisane djece koja pohađaju te programe.
- AOP 123 199598 **Prihodi od pruženih usluga (kuhanje školskih obroka) i od donacija**
- Povećanje od 11,6% uglavnom se odnosi na nominalnih 19.000,00 kn ugovorne donacije/sponzorstva s INA dd Zagreb kroz njihov projekt "Zeleni pojas".
- AOP 130 1922053 **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**
- Povećanje od 4,1% u podjednakom djelu odnosi se na decentralizirana sredstva i nenamjenska sredstva od strane Osnivača. Valja istaknuti nominalnih cca 40.000,00 kn više doznačenih sredstava za projekt odvodnje PŠ Vižinada u odnosu na prethodni projekt postavljanja energetske rasvjete u MŠ Višnjan koji je bio realiziran u 2017. godini.
- AOP 136 2129 **Ostali prihodi**
- Postotno smanjenje iznosi 69,1%, ali radi se o nominalno minornom iznosu.

AOP 302

956 **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**

Postotno smanjenje iznosi 15,9% i radi se o tome da je ove godine u cijelosti otplaćen i posljednji ugovor o prodaji stanova na kojem je postojalo stanarsko pravo, dok su u 2017. godini bila dva od kojih je jedan bio prijevremeno otplaćen. Na taj način škola ostaje bez cca 1.000,00 kn prihoda na godišnjem nivou koji se po svojoj prirodi mogu kvalificirati kao renterijerski, dok kao zadnja obveza po toj osnovi ostaje uplata u državni proračun RH od cca 1.775,00 kn do kraja prvog tromjesečja tekuće godine.

Ostvareni rashodi škole za razdoblje 01.01.-31.12.2018. godine iznose 10.049.175,00 kn.

AOP 149

6884262

Rashodi za zaposlene

Povećanje od 6,6% uglavnom se odnosi na već spomenuto povećanje osnovice za plaće i povećan broj pomoćnika u nastavi kroz projekt MOZAIK-3.

AOP 160

2151436

Materijalni rashodi

Povećanje od 4% uglavnom se odnosi na putne troškove dolaska na posao koji su isto tako povoljnije ugovoreni između Vlade i Sindikata u odnosu na prethodni TKU, a koji se knjiže pod materijalne rashode, kao i na povećane cijene energenata (el. energija i lož ulje), dok kod namirnica povećanje nije toliko izraženo zbog ponešto povoljnijih tekućih ugovora o JN s dobavljačima.

AOP 193

6539

Financijski rashodi

Povećanje iznosi 11,7%, ali radi se o nominalno minornom iznosu.

AOP 246

867283

Naknade kućanstvima u naravi - sufinanciranje prijevoza učenika

Povećanje iznosi 10,2% zbog nepovoljnijeg ugovora u sklopu okvirnog sporazuma o JN s prijevoznikom Autotrans dd Cres u odnosu na prethodni.

AOP 354

139655

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Povećanje od 72,7% uglavnom se odnosi na nabave informatičke i uredske opreme i knjiga iz već spomenute pomoći MZO, kao i nabavku pametne klupe i meteorološke postaje kroz sponzorstvo INE, dok je smanjena pozicija uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (kuhinje), jer je u 2017. bio nabavljen plinski kiper.

2. DODATNI POKAZATELJI UZ PR-RAS

- AOP 402 0 **Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine-nenaplaćeni**
- Smanjenje iznosi nominalnih cca 3.000,00 kn, kao što je već spomenuto, zbog konačne otplate posljednjeg ugovora o prodaji stana na kojem je postojalo stanarsko pravo.
- AOP 637 610272 **Unaprijed plaćeni rashodi i kontinuirani rashodi**
- Postotno smanjenje iznosi 98,3% i može se reći da su na nivou iz 2017., a radi se o pretplatama časopisa, prosinačkim plaćama, nekim režijskim troškovima.
- AOP 641 159095 **Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja**
- AOP 643 76 **Prosječni broj zaposlenih na kraju razdoblja**
- AOP 645 61 **Prosječni broj zaposlenih na osnovi sati rada**

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

Imovina škole na dan 31.12.2018. iznosi 20.872.989,00 kn

- AOP 003 1457895 **Neproizvedena dugotrajna imovina**
- Postotno smanjenje iznosi 99,6% zbog povećanja ispravka vrijednosti nematerijalne imovine.
- AOP 007 18582121 **Proizvedena dugotrajna imovina**
- Postotno smanjenje od 98,3% uglavnom se odnosi na povećanja ispravka vrijednosti građevinskih objekata zbog njihovog velikog relativnog pondera u sveukupnoj imovini.
- AOP 058 2188 **Proizvedena kratkotrajna imovina**
- Povećanje od 3,0% odnosi se na povećanje povratne ambalaže za potrebe opskrbe živežnim namirnicama.
- AOP 064 159095 **Novac u banci i blagajni**
- Postotno smanjenje od 77,4% odnosi se podjednako na žiro račun i blagajnu u odnosu na stanje 31.12.2017.godine.
- AOP 073 32228 **Depoziti, ostala potraživanja**
- Povećanje od 236,5% uglavnom se odnosi na potraživanje za bolovanje preko 42 dana, s obzirom na veći broj zahtjeva koji ove godine nisu uspjeli ući u kompenzaciju s HZZO s 31.12.2018., kao i na povrat poreza od PU nakon GOPP-a na plaći za studeni/2018. godine.

- AOP 112 0 **Vrijednosni papiri**
- Smanjenje iznosi nominalnih cca 6.000,00 kn zbog izvršenog ispravka vrijednosti potraživanja sukladno izmijenjenom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 3/2018), a koje je napravljeno zbog potpune nepoznanice da li će MFIN ići u iskup obveznica, tj. knjižnih potraživanja koje se trenutno vode na izvanbilančnim računima Erste banke dd Rijeka i koje je škola dobila na ime otplate starom deviznom štednjom za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo. Zadnja informacija datira još od pred dvije godine kada je MFIN poslao upit o stanju tih potraživanja.
- AOP 140 29191 **Potraživanja za prihode poslovanja**
- Povećanje od 17,1% se uglavnom odnosi na potraživanja za školsku marendu i PB na dan 31.12.2018. godine.
- AOP 157 0 **Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**
- Smanjenje iznosi nominalnih cca 3.000,00 kn, kao što je već spomenuto zbog konačne otplate posljednjeg ugovora o prodaji stana na kojem je postojalo stanarsko pravo.
- AOP 158 610271 **Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**
- Postotno smanjenje iznosi 98,3% i može se reći da su na nivou iz 2017., a radi se o pretplatama časopisa, prosinačkim plaćama, nekim režijskim troškovima.
- Obveze i vlastiti izvori škole na dan 31.12.2018. iznose 20.872.988,00 kn**
- AOP 164 777328 **Obveze za rashode poslovanja**
- Postotno smanjenje od 97,8% podjednako se odnosi na smanjenje obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, sufinanciranje cijene prijevoza i ostale tekuće obveze i uglavnom su to neplaćene obveze za prosinac/2018., koji je u odnosu na prosinac/2017. imao jedan nastavni dan manje.
- AOP 224 20047509 **Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora**
- Postotno smanjenje od 98,4% uglavnom se odnosi na povećanja ispravka vrijednosti građevinskih objekata zbog njihovog velikog relativnog pondera u sveukupnoj imovini.
- AOP 233 94041 **Obveze za višak prihoda poslovanja**
- Povećanje iznosi 55,0% nakon provedene obvezne korekcije rezultata.
- AOP 238 75081 **Manjak prihoda od nefinancijske imovine**
- Povećanje iznosi 204,9% nakon provedene obvezne korekcije rezultata.
- AOP 240 29191 **Obračunati prihodi poslovanja**
- Povećanje od 17,1% se uglavnom odnosi na potraživanja za školsku marendu i PB na dan 32.12.2018. godine.

AOP 241

0 Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Smanjenje iznosi nominalnih cca 3.000,00 kn, kao što je već spomenuto zbog konačne otplate posljednjeg ugovora o prodaji stana na kojem je postojalo stanarsko pravo.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

AOP 122 1400206 **Dodatne usluge u obrazovanju**

Povećanje od 6,4% u nominalnom dijelu iznosi cca 4.000,00 kn za troškove prehrane i cca 80.000,00 kn za troškove prijevoza učenika na nastavu.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

AOP 021 2077 **Proizvedena dugotrajna imovina**

Važno je napomenuti tehničku karakteristiku ovog obrasca da se u njemu ne uspoređuju iznosi za dvije godine nego su samo navedeni podaci za tekuću godinu u kumulativnom/prebijenom iznosu, a navedeni iznos čini nominalno povećanje uvedene opreme od cca 6.000,00 kn i knjižene/rashodovane opreme preostale sadašnje vrijednosti od cca 4.000,00 kn.

6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 023 2174061 **Podmirene obveze za materijalne rashode**

AOP 026 872155 **Podmirene obveze za naknade građanima i kućanstvima (sufinanciranje cijene prijevoza učenika)**

AOP 029 122402 **Podmirene obveze za nabavu nefinancijske imovine - opreme**

AOP 036 777328 **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

AOP 090 776278 **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Važno je napomenuti da poput obrasca P-VRIO i obrazac OBVEZE ima samo kolonu za tekuću godinu, dok samo ukupne obveze na dan 31.12.2018. (AOP 036) imaju svoj usporedni podatak sa 31.12.2017. (AOP 001) iz kojeg se vidi da su one smanjene za nominalnih cca 17.000,00 kn. Najveći dio od cca 583.000,00 kn odnosi se na obveze za zaposlene (plaća i materijalna prava za mjesec prosinac/2018.), dok obveze za materijalne rashode iznose cca 97.000,00 kn. Obveze za povrat u proračun IŽ u 2018. iznose cca 3.000,00 kn, dok su u 2017. iznosile cca 11.000,00 kn, što je posljedica nešto boljeg planiranja troškova na poziciji energenata.

Što se tiče poslova koji se odnose na ugovorne odnose i slično i sudske sporove koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina ili potencijalno utjecati na odljev ili priljev novčanih sredstava, vezanih uz čl. 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br.3/15 - 112/18), njihov popis, odnosno tablice nismo sastavili, jer škola nije imala takvih poslova u razdoblju 01.01.-31.12.2018. godine ili ih je u istom razdoblju okončala pa navodimo slijedeće:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) - nije bilo poslovnih događanja u 2018. godini.
2. Popis sudskih sporova u tijeku - škola je imala jedan sudski spor (ovršni postupak) i koji je uspješno okončan u korist škole tokom 2018. godine.

Ravnatelj:

Predrag Brkić, prof.
