

OSNOVNA ŠKOLA HRELJIN

HRELJIN 217

Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I
ŠPORTA

RKDP:12044

MB. 03328481

Šifra djelatnosti: 8520

Broj žiro rn. 2402006-1100109985

Hreljin, 31.01.2019.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

(Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje
od 01.01.2018. do 31.12.2018.)

1. Financijskim planom 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 01.01.2018.-31.12.2018. koji se nalaze na AOP 001 iznose 4.835.192 kn. Svi prihodi poslovanja u skladu su sa planiranim prihodima za izvještajno razdoblje.
3. Ukupni prihodi na AOP 045-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su 3.818.108 kn. To su Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- Ministarstvo za plaće, ugovor o djelu i ostale rashode za zaposlene te sufinanciranje prijevoza učenika s teškoćama u razvoju. Tekuća pomoć od Agencije za Županijsko stručno vijeće ravnatelja. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- Grad Bakar za školski športski klub, podizanje pedagoškog standarda (AOP 064). Ove godine ostvarene su Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan od Ministarstva za nabavu knjižne građe za školsku knjižnicu i nabavu računalne opreme prema Odluci (AOP 065).
4. AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju su manji u odnosu na prethodno razdoblje zbog izmjenjenog obračuna kamata.
5. AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi su prihodi od uplata za školsku marendu i izlete učenika, naknada osiguranja za štete, naknade troškova pedagoške pratnje i uplate za režijske troškove. Povećani su prihodi u

odnosu na prethodnu godinu zbog uvođenja Programa produženog boravka za učenike od I.-IV. razreda.

6. AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i robe pruženih usluga-prodaja starog papira i zakasnina od knjižnice. Ostvaren je veći prihod od prodaje starog papira.
7. AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna su ostvarene tekuće donacije i kapitalne donacije sitnog inventara i opreme od Grada Bakra za opremanje nove školske sportske dvorane i učionica. Ostvarene donacije knjiga i poštanskih marki i filatelističkih proizvoda.
8. AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna su prihodi od Primorsko goranske županije 347.523 kn: Prihodi za decentralizirane funkcije 333.523 kn i za poticanje dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva učenika 14.000 kn.
9. Ukupni rashodi poslovanja koji se nalaze na AOP 148 iznose 4.365.566 kn. Svi rashodi poslovanja u skladu su sa planiranim rashodima za izvještajno razdoblje.
10. Rashodi za Službena putovanja (AOP 162), Ostale naknade zaposlenima (AOP 165), uredskog materijala (AOP 167), materijala (AOP 170) i usluga za investicijsko održavanje (AOP 176), su smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje kako bi se mogli pokriti povećani troškovi za električnu energiju (AOP 169) i komunalne usluge (AOP 178) zbog korištenja nove školske sportske dvorane i učionica.
11. AOP 171 rashod za Sitni inventar je povećan u odnosu na prethodno razdoblje zbog dobivene donacije Grada Bakra za opremanje nove školske sportske dvorane i učionica.
12. AOP 183 Ostale usluge su povećane u odnosu na prethodno razdoblje zbog evidentiranja usluga dostave ručkova za učenike u Programu produženog boravka koji je započeo šk.god.2018./19.
13. AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi je sufinanciranje cijene prijevoza za učenike s rješenjem Ureda državne uprave u PGŽ-sluzba za društvene djelatnosti.

- 14.AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine-prihodi za Stanbene objekte AOP 304-prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo za koje je Grad Rijeka vodio naplatu i knjigovodstvo do 31.03.1996. Prihodi ostvareni 2018. iznose 1.113 kn.
15. AOP 341- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - dobivena je donacija od Grada Bakra za opremanje nove školske sportske dvorane i učionica koja se sastoji u uredskoj opremi i namještaju, opreme za održavanje i zaštitu, sportske opreme te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene-417.200 kn.
Dobivena je i oprema za opremanje nove školske sportske dvorane čiju je nabavu financirala Primorsko-goranska županija u vrijednosti od 500.000 kn (Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza).
Ostvarene su Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan od Ministarstva (41.000 kn) za nabavu knjižne građe za školsku knjižnicu i nabavu računalne opreme prema Odluci.
Dobivena je donacija knjiga, poštanske marke i filatelističkih proizvoda prema Ugovoru (4.812 kn).
- 16.AOP 399 Manjak prihoda od nefinancijske imovine nastao je zbog dobivene donacije pod točkom 15. Za navedene donacije izvršiti će se korekcija manjka prihoda od nefinancijske imovine.
Odlukom o raspodjeli prenesenog viška prihoda ostvarenog u 2017. izvršeno je prebijanje viška prihoda i manjka prihoda od nefinancijske imovine te je manjak smanjen za 579 kn.
- 17.AOP 409 Obračunati prihodi – nenaplaćeni sastoje se od potraživanja za učeničke marende, produženi boravak, potraživanja za režijske troškove najma, potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine- prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo za koje je Grad Rijeka vodio naplatu i knjigovodstvo do 31.03.1996.
18. Rezultat poslovanja utvrđen 31.12.2017. AOP 632 iznosi 1.967 kn.
Ostvaren je manjak prihoda i primitaka.
Rezultat poslovanja utvrđen 31.12.2018. AOP 631 iznosi 5.875 kn.
Ostvaren je višak prihoda i primitaka.

19. AOP 633 Višak prihoda i primitaka preneseni utvrđen 31.12.2017. je 52.882.

Višak prihoda i primitaka preneseni utvrđen 31.12.2018. je 50.764 kn umanjen je za pokriće manjka 1.967 kn prema Odluci školskog odbora od 31.01.2018. te je inventurna komisija 31.prosinca 2017. ustanovila da iznos potraživanja od 151 kn nije moguće naplatiti te dala prijedlog za otpis istog. Na temelju odluke ravnatelja od 10.01.2018. izvršen je otpis potraživanja od 151 kn na teret ostvarenog financijskog rezultata 2017.

20.AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju utvrđen 31.12.2017. je 50.915 kn. Umanjen za utvrđeni manjak od 1967 kn.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju utvrđen 31.12.2018. je 56.639 kn povećan za utvrđeni višak 5.875 kn.

21.Na kraju izvještajnog razdoblja na AOP 641 Stanje novčanih sredstava škole nalazi se 93.736 kn koji se odnose na stanje žiro-računa 67.880,46 kn i stambena sredstva u iznosu od 25.855,73 kn.

Računovođa:

Ravnatelj Škole

Višnja Babić

Zoran Pavletić, prof.

OSNOVNA ŠKOLA HRELJIN

HRELJIN 217

Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I
ŠPORTA

RKDP:12044

MB. 03328481

Šifra djelatnosti: 8520

Broj žiro rn. 2402006-1100109985

Hreljin, 31.01.2019.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

(Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.)

1. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja AOP 001 iznosi 328.761 kn.
2. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 002 iznosi 4.513.684 kn.
3. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 003 iznosi 35.788 kn- bolovanja zaposlnika preko 42 dana.
4. Smanjenje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 019 iznosi 4.427.248 kn.
5. Smanjenje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 020 iznosi 12.207 kn- bolovanja zaposlnika preko 42 dana.
6. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 415.197 kn, a odnose se na:
 - Obveze za zaposlene 333.870 kn i Obveze za rashode poslovanja 51.299 kn (AOP 092),
 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine 817 kn (AOP 093),
 - ostale nespomenute obveze (AOP 091) 29.211 kn - bolovanja zaposlnika preko 42 dana (Međusobne obveze proračunskih korisnika (kto 23954).
Biti će podmirene u narednom razdoblju. Odnose se na rashode evidentirane do 31.12.2018. s rokom dospijeaća u siječnju 2018., odnosno tek kad HZZO uplati sredstva.

Računovođa:

Višnja Babić

Ravnatelj Škole

Zoran Pavletić, prof.

OSNOVNA ŠKOLA HRELJIN

HRELJIN 217

Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I
ŠPORTA

RKDP:12044

MB. 03328481

Šifra djelatnosti: 8520

Broj žiro rn. 2402006-1100109985

Hreljin, 31.01.2019.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

(Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
od 01.01.2018. do 31.12.2018.)

Vrijednost imovine se povećala za 515.380 kn zbog:
procijenjene vrijednosti utvrđenog inventurnog viška projektora 8.880 kn i klima
uređaja 6.500 kn (klasa:406-08/18-01/07,URBROJ: 2170-55-04-18-01) te dobivene
opreme čiju je nabavu financirala Primorsko-goranska županija u vrijednosti od
500.000 kn.

Vrijednost imovine se smanjila za 420 kn zbog:
proknjiženog otpisa potraživanja po odluci ravnatelja od 10.01.2018. (klasa: 406-
08/18-01/02, URBROJ: 2170-55-04-18-01) a na prijedlog inventurne komisije od
31.12.2017. (klasa:406-08/17-01/05, URBROJ:2170-55-04-17-04).

Računovođa:

Višnja Babić

Ravnatelj Škole

Zoran Pavletić, prof.

OSNOVNA ŠKOLA HRELJIN

HRELJIN 217

Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA

RKDP:12044

MB. 03328481

Šifra djelatnosti: 8520

Broj žiro rn. 2402006-1100109985

Hreljin, 31.01.2019.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Stanje na dan 31. prosinac 2018.

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) značajnije se promijenila u odnosu na 01.01.2018.g. Dobivena je donacija od Grada Bakra za opremanje nove školske sportske dvorane i učionica koja se sastoji u uredskoj opremi i namještaju, opreme za održavanje i zaštitu, sportske opreme te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene-417.200 kn.

Dobivena je i uredska oprema i namještaj te sportska oprema čiju je nabavu financirala Primorsko-goranska županija u vrijednosti od 500.000 kn.

Ostvarena je Kapitalna pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan od Ministarstva (41.000 kn) za nabavu knjižne građe za školsku knjižnicu i nabavu računalne opreme prema Odluci.

Dobivena je donacija knjiga, poštanske marke i filatelističkih proizvoda prema Ugovoru (4.812 kn)

Za ispravak vrijednosti korištene su stope propisane „Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu“.

Sitnog inventara nabavljeno je u vrijednosti od 17.749 kn i dobivena donacija od Grada Bakra za opremanje nove školske sportske dvorane i učionica 8.270 kn. Sitni inventar otpisan je 100%-tnom metodom. Nabavka sitnog inventara izvršena je prema potrebama za odvijanje nastavnog programa u školi.

Ukupna vrijednost financijske imovine (AOP 063) značajnije se promijenila u odnosu na 01.01.2018.g.

AOP 073 – su potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 1.130 kn- obveza povrata u državni proračun za obračunati povrat poreza po godišnjem obračunu poreza i prireza kod obračuna i isplate plaće za studeni 2018.(uz AOP 174).

Ostala potraživanja u iznosu od 46.132 kn su Potraživanja za naknade koje se refundiraju-potraživanje od Grada Bakra za povećani trošak električne energije

zbog korištenja nove školske sportske dvorane, te bolovanja preko 42 dana od HZZO-a za 2018.g. u iznosu od 41.835 kn koliko zdravstvo duguje ministarstvu za 2018.g.(uz AOP 174)

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja 35.864 kn su potraživanja za učeničke marende, potraživanja za program produženog boravka koji je započeo šk.god.2018./19. te potraživanja za režijske troškove najma (veza uz AOP 240).

AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine su potraživanja za stambene objekte-prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo za koje je Grad Rijeka vodio naplatu i knjigovodstvo do 31.03.1996. (veza uz AOP 241)

Stanje obveza se povećalo u odnosu na 01.01.2018.g. Do povećanja je došlo zbog veće potrošnje električne energije, komunalnih usluga, materijala za čišćenje i higijenskog materijala zbog korištenja nove školske sportske dvorane i učionica te zbog evidentiranja usluga dostave ručkova za učenike u Programu produženog boravka koji je započeo šk.god.2018./19. (AOP 166).

AOP 174 Ostale tekuće obveze- naknade koje se refundiraju-bolovanja preko 42 dana od HZZO-a za 2018.g. u iznosu od 28.081 kn i obveza povrata u državni proračun za obračunati povrat poreza po godišnjem obračunu poreza i prireza kod obračuna i isplate plaće za studeni 2018.

AOP 227 Vlastiti izvori iz proračuna povećani su u odnosu na 01.01.2018.g. Dobivena je donacija od Grada Bakra za opremanje nove školske sportske dvorane i učionica koja se sastoji u uredskoj opremi i namještaju, opreme za održavanje i zaštitu, sportske opreme te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene-417.200 kn.

Dobivena je i uredska oprema i namještaj te sportska oprema čiju je nabavu financirala Primorsko-goranska županija u vrijednosti od 500.000 kn.

Ostvarena je Kapitalna pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan od Ministarstva (41.000 kn) za nabavu knjižne građe za školsku knjižnicu i nabavu računalne opreme prema Odluci.

Dobivena je donacija knjiga, poštanske marke i filatelističkih proizvoda (4.812 kn) prema Ugovoru.

Poslovni događaji vezani Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) na dan 31. prosinca 2018. škola nije imala.

Poslovni događaji vezani uz Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31. prosinca 2018. škola nije imala.

AOP 232 –Višak prihoda od 56.638 kn nastao je od Viška prihoda poslovanja 32.055 kn i Viška prihoda o nefinancijske imovine 24.583 kn.

Za navedene donacije izvršena je korekcija manjka prihoda od nefinancijske imovine te je on smanjen za 463.012.

Višak prihoda od nefinancijske imovine je prihod od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo za koje je Grad Rijeka vodio naplatu i knjigovodstvo do 31.03.1996. i iznosi 25.856. Umanjen je za metodološki manjak nefinancijske imovine koji će se prema Odluci o raspodjeli ostarenog viška pokriti na teret vlastitih prihoda poslovanja.

Višak prihoda 56.638 utrošit će se za troškove škole po odluci o raspodjeli ostvarenog viška u 2018.g.

Računovođa:

Višnja Babić

Ravnatelj Škole

Zoran Pavletić,prof.

OSNOVNA ŠKOLA HRELJIN

HRELJIN 217

Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I
ŠPORTA

RKDP:12044

MB. 03328481

Šifra djelatnosti: 8520

Broj žiro rn. 2402006-1100109985

Hreljin, 31.01.2019.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ
KLASIFIKACIJI za razdoblje 1. siječanj do 31. prosinac 2018.**

Funkcijski se klasificiraju rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, dok se obveze ne razvrstavaju funkcijski a time niti ne uključuju u ovaj Izvještaj.

Praćenje po funkcijskoj klasifikaciji omogućava informaciju koliko se u državi troši na funkciji 0912-Osnovno obrazovanje.

Na navedenoj brojčanoj oznaci prikazani su rashodi povezani uz obrazovanje 4.621.562 kn. Troškovi prehrane djece iskazani su u okviru funkcije 096-Dodatne usluge u obrazovanju 181.894 kn.

Računovođa:

Ravnatelj Škole

Višnja Babić

Zoran Pavletić, prof.