

Klasa: 400-05/18-01/01
Urbroj: 2168/01-55-56-01-18
Pula, 31. siječnja 2018. godine

OŠ VIDIKOVAC V. NAZORA 49., PULA

Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

*OIB: 25275875455; MB: 03203603; RKPD: 10942
RAZINA: 31; RAZDJEL: 000; DJELATNOST: 8520*

Zakonski predstavnik: mr.sc. Predrag Dukić

Sastavila: Marina Šverko, mag.oec.

31. siječnja 2018. godine

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Bilješke uz obrazac RAS - funkcijski

Bilješke uz obrazac BIL

Bilješke uz obrazac OBVEZE

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Obvezne Bilješke uz Bilancu

U Puli, 31. siječnja 2018. godine

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine iznose 9.807.529 kuna, dok ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 9.763.588 kuna. U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 43.941 kuna.

U nastavku dajemo pregled ostvarenih prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju.

Tablica 1. Ostvarenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja

<i>IZVOR</i>	<i>PRIHOD</i>	<i>RASHOD</i>	<i>Višak / Manjak</i>
Tekuće pomoći - MZOŠ	7.343.134	7.343.134	0
Tekuće pomoći - Općinski proračun	71.302	71.302	0
Tekuće pomoći - Županijski proračun	27.510	20.542	6.968
Tekuće pomoći - Državni proračun	2.749	1.453	1.296
Tekuće pomoći - HZZ	20.867	15.112	5.755
Prihodi od sufinanc. cijene usluga, participacije i sl.	1.143.825	1.072.999	70.826
Osiguranje	1.946	1.946	
Ostali prihodi	10.195	7.136	3.060
Donacije	8.858	8.858	0
Prihodi od pruženih usluga (najam)	51.669	51.669	0
Prihodi od prodaje proizvoda (Učenička zadruga)	6.744	6.744	0
Opći prihodi i primici - Grad Pula	528.477	528.477	0
Decentralizirana sredstva škole *	588.457	588.457	0
Prihodi od prodaje stanova	1.793	987	806
Višak prihoda iz 2016.		44.770	
SVEUKUPNO	9.807.529	9.763.588	88.711

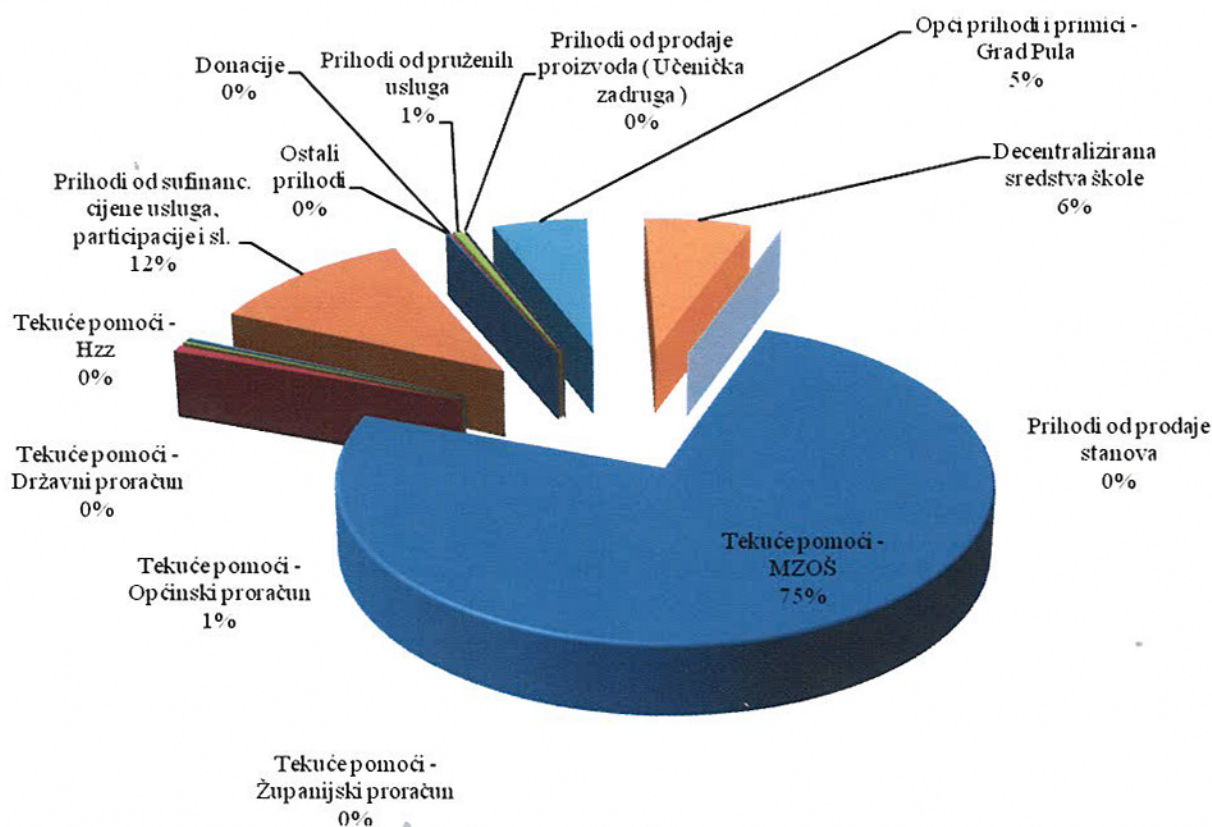
V. NAZORA 49., PULA
OIB: 25275875455
RKPD: 10942

U Puli, 31. siječnja 2018. godine

Na dan 31.12.2016. godine škola je imala evidentiran višak prihoda u iznosu od 44.770 kn. On je utrošen na službena putovanja, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, nabavu nefinancijske imovine te na uredski materijal. U 2017. godini nastao je višak od 43.941 kn, te u konačnici višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 88.710 kn.

U grafikonu br. 1 prikazani su prihodi prema izvorima financiranja.

Grafikon 1. Udio prihoda po izvorima financiranja



U Puli, 31. siječnja 2018. godine

U strukturi prihoda OŠ Vidikovac najznačajnije su tekuće pomoći od MZOŠ-a, koje čine 75% ukupnih prihoda škole za 2017. godinu. Navedeni prihodi u cijelosti su utrošeni na isplate plaća, prijevoza, isplatu regresa, božićnica i ostalih naknada za 80-ak djelatnika, te naknada za nezapošljavanje invalida.

Slijede ih prihodi od sufinanciranja cijene usluga, čiji udio u ukupnim prihodima iznosi 12%, a odnose se uglavnom na prihode od roditelja za školsku marendu, ručak, produženi boravak i informatiku, te su najvećim dijelom utrošeni na namirnice te na nabvaku postrojenja i opreme (uredske opreme, klimatskih uređaja i dr.).

Opći prihodi i primici nadležnog proračuna Grada Pule, čine 5% ukupnih prihoda, te su utrošeni za plaću, prijevoz, isplate regresa i božićnica za četiri učiteljice u produženom boravku.

Također, oni su utrošeni i na plaće, prijevoz te ostale naknade za četiri pomoćnika u nastavi po projektima „Zajedno do znanja I“ i „Zajedno do znanja II“.

Decentralizirana sredstva škole, čine 6% ukupnih prihoda, te su najvećim dijelom utrošena na rashode za energiju, uredski materijal i ostale materijalne rashode, usluge telefona, pošte i prijevoza, službena putovanja, računalne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i komunalne usluge.

Tablica 2. Prikaz prihoda i rashoda po kategorijama

PRIHODI I RASHODI OD POSLOVANJA		
AOP 001	Prihodi poslovanja (6)	9.805.736
AOP 148	Rashodi poslovanja (3)	9.535.173
AOP 273	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	270.563

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE		
AOP 281	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)	1.793
AOP 334	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)	228.415
AOP 397	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	-226.622

U Puli, 31. siječnja 2018. godine

Tablica 3. Pregled najznačajnijih odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

<i>Aop</i>	<i>Naziv</i>	<i>Iznos</i>	<i>Obrazloženje</i>
057	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	20.867	Odnose se na plaćanje mjera HZZO-a vezane za program stručnog osposobljavanja. U 2017. godini došlo je do povećanja broja polaznika.
116	Ostali nespomenuti prihodi	1.555.967	Povećanje broja djece - korisnika usluga školske marande i produženog boravka, te participacija roditelja u zajedničkoj nabavi školskog pribora.
128	Tekuće donacije	8.858	Neplanirana donacija lokalnog prijevoznika u iznosu od 3.400 kn.
153	Plaće za prekovremeni rad	6.438	U više navrata javljala se potreba za prekovremenim radom djelatnika škole jer je bilo nemoguće osigurati vanjsku dodatnu osobu.
162	Službena putovanja	84.848	Povećana je potreba djelatnika za odlaskom na službena putovanja zbog sve većih zahtjeva koje im struka nameće te zbog većeg sudjelovanja djece na raznim natjecanjima i projektima.

U Puli, 31. siječnja 2018. godine

173	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	6.532	Zbog zastarjelosti radne i zaštitne odjeće i obuće spremačica i domara škola je u okvirima financijskog plana kupila novu.
178	Komunalne usluge	104.494	Škola je 2017. krenula u sanaciju, uređenje i čišćenje okoliša, te se iste radnje planiraju nastaviti u 2018. godini.
181	Intelektualne i osobne usluge	31.349	Povećana potreba za vanjskim uslugama zbog odlaska računovođe te uvođenja u posao nove djelatnice.
170	Materijal i djelovi za tekuće i investicijsko održavanje	50.291	Zbog potrebe učvršćivanja i uklanjanja kvarova na školskim klupama kupljen je materijal i djelovi za obnovu i rekonstrukciju istih. Također, povećane su potrebe za popravcima u školi.
367	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjere	52.955	Zbog kvara perilice suđa i električnog štednjaka morala se nabaviti nova oprema za kuhinju.
375	Knjige	11.015	Nadležni proračun je krajem godine sudjelovao u kupnji knjiga za knjižnicu u iznosu od 5.000 kn.

U Puli, 31. siječnja 2018. godine

635	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	88.711	Zbog potrebe za izgradnjom ograde oko škole planirana su sredstva za nevedeno, no projekt nije bilo moguće realizirati do kraja godine, te su sredstva ostala neutrošena.
------------	--	--------	---

Bilješke uz obrazac RAS - funkcijski

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. OŠ Vidikovac obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja uvedenu na AOP-u 113, te rashodi vezani uz navedenu namjenu iznose 9.349.219 kune. Prehrana učenika i prijevoz učenika iskazuju se posebno na AOP-u 122 kao dodatne usluge u obrazovanju, te one iznose 414.369 kuna.

Bilješke uz obrazac BIL

AOP 002 – Na dan 31.12.2017. godine stanje nefinancijske imovine iznosi 9.781.750, te se ona povećala za 244.564 kune u odnosu na stanje 01.01.2017. godine. Nabavljena su postrojenja, oprema i knjige u iznosu od 228.415 kuna, izvršen ispravak vrijednosti građevinskih objekata, postrojenja i opreme u iznosu od 308.207 kuna te su rashodovana osnovna sredstva i sitan inventar u iznosu od 99.941 kune. Rashod je nastupio temeljem prijedloga povjerenstva za popis imovine i Odluke zakonskog predstavnika.

AOP 073 – Evidentirana su potraživanja u iznosu od 15.786 kuna, koja se odnose na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana i bolovanja za ozljedu na radu, te potraživanja od zaposlenih u iznosu od 6.010 kn koja se odnose na duplo isplaćene putne naloge.

AOP 152 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade iznose 216.128 kune, odnose se najvećim dijelom na potraživanja za produženi boravak i školsku marendu za posljednje mjesece u godini.

OŠ VIDIKOVAC

V. NAZORA 49., PULA

OIB: 25275875455

RKPD: 10942

***Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine***

U Puli, 31. siječnja 2018. godine

AOP 153 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 15.550 kuna, te se u cijelosti odnose na potraživanja od iznajmljivanja školske dvorane.

AOP 154 – Potraživanja za prihode iz proračuna iznose 203.880 kuna. Iznos od 88.711 kuna odnosi se na višak namjenskih prihoda koji će biti raspoloživ u tekućem razdoblju. Ostatak se odnosi na račune koji su teretili rashode u 2017. godini, ali nisu plaćeni na dan 31.12.2017. godine.

AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 609.972 kuna, odnose se na iskazane rashode za plaće i naknade za prosinac 2017. godine.

Izvanbilančni zapisi

Na izvanbilančnim zapisima u prethodnom razdoblju evidentirana je računalna oprema u ukupnom iznosu od 188.574 kune te se ona i dalje koristi u školi. Odnosi se na tablet računala, hibridna računala i prijenosna računala koje je škola dobila na korištenje Projektom Eškole.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

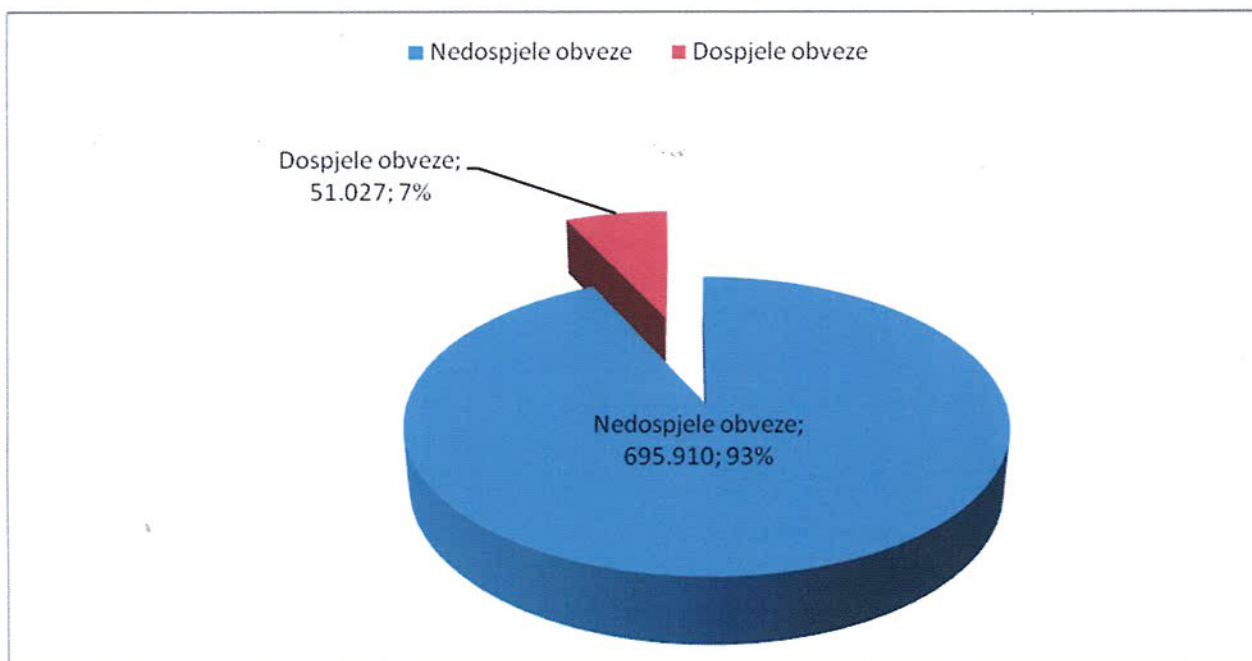
Iskazane obveze na dan 31.12.2017. godine iznose 746.937 kune.

Ukupne dospjele obveze iznose 51.027 kuna, te se najvećim dijelom odnose na obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 35.874 kune, dok je ostatak od 15.153 kuna odnosi na obveze za materijalne rashode.

Ukupne nedospjele obveze iznose 695.910 kuna, od čega se iznos od 678.261 kuna odnosi na obveze za rashode za plaće za prosinac 2017. godine te na ostale nedospjele obveze po ulaznim računima. 15.928 kuna se odnosi na međusobne obveze - naknade za bolovanje iznad 42 dana i ozljedu na radu, dok se 1.721 kuna odnosi na rashode za nabavu nefinancijske imovine - knjige.

U Puli, 31. siječnja 2018. godine

Grafikon 2. Prikaz obveza po dospelosti



Bilješke uz obrazac P-VRIO

U obrascu na AOP-u 005 iskazano je povećanje u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 324.356 kuna. Navedno se odnosi na vrijednost izvedenih radova na rekonstrukciji poda sportske dvorane.

OŠ VIDIKOVAC

*Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od
01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine*

V. NAZORA 49., PULA

OIB: 25275875455

RKPD: 10942

U Puli, 31. siječnja 2018. godine

Obvezne bilješke uz Bilancu

Tablica 1. Dani zajmovi i primljene otplate

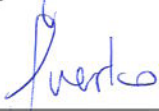
Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Tablica 3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

U gore navedenim tablicama ne postoje vrijednosti, te su one iskazane sa nulama.

Voditelj računovodstva:



Marina Šverko, mag.oec.

Ravnatelj:



mr.sc. Predrag Đukić

