REPUBLIKA HRVATSKA

NADLEŽNO MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA

GLAVA OSNOVNO ŠKOLSTVO

PRORAČUNSKI KORISNIK OSNOVNA ŠKOLA „VERUDA“

PULA, BANOVČEVA 27

RKDP 10967

MATIČNI BROJ 03203638

OIB 85575275026

ŠIFRARSKA OZNAKA 80102

RAZINA 31

RAZDJEL 000

ŽIRO RAČUN: RIZNICA GRADA PULA, IBAN HR9523600001835900006

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GOD.**

# Obrazac - PR-RAS

U obračunskom razdoblju ostvaren je PRIHOD poslovanja u iznosu od 7.781.717,00 kn. U odnosu na predhodnu godinu ostvareni koeficijent je 101,4.

*Bilješka 1*

Uz AOP 050 i račun 6321 nema podatka za ovu godinu jer se radilo o projektu koji je završio.

*Bilješka 2*

Uz AOP 058 iskazano je da smo ove godine temeljem bolovanja na teret HZZO i ozljede na radu potraživali znatno manje nego predhodne.

*Bilješka 3*

Uz AOP 067 i račun 6381 vidi se znatno povećanje. Međutim, ono je tehničke prirode. Predhodnih godina se prihod od Erasmus+ projekta priznavao u trenutku nastanka rashoda, a krajem 2017te godine pristigla je uputa MFIN o knjigovodstvenom evidentiranju EU projekata koja nalaže da svi primici budu odmah evidentirani kao prihod, bez obzira na trenutak nastanka troška.

*Bilješka 4*

Na AOP 128 i 129 kojima se iskazuju donacije vidljivo je da je istih u ovoj godini bilo nešto manje nego u predhodnoj.

*Bilješka 5*

U odnosu na predhodnu godinu iskazani su veći prihodi poslovanja na Aop 132 i računu 6711 jer je kao prihod nadležnog proračuna priznat prihod po više osnova nego predhodne godine, te je nadležni proračun osigurao sredstva za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u iznosu 4.990,00kn a nije u predhodnoj godini.

AOP 131 se sastoji od:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| P0011 | 203.624,71 | OPĆI CB |
| P0012 | 198.367,01 | POMOĆNICI |
| P0013 | 46.100,00 | SOCIJALA |
| P0014 | 611.270,00 | DECENT MT |
| P2000 | 40.743,91 | PISARNICA |
|   | 4.989,87 | KNJIGE |
| ukupno 671 | 1.105.095,50 |   |

U obračunskom razdoblju ostvareni su RASHODI poslovanja u iznosu od 7.637.709,00 kn. U odnosu na predhodnu godinu ostvareni koeficijent je 101,1.

Ovaj indeks rezultat je neznatno viših troškova za zaposlene i neznatno nižih materijalnih rashoda.

*Bilješka 6 – Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine*

## Od nefinancijske imovine prihod ostvarujemo jedino prodajom stana u vlasništvu škole, koje se naplaćuje redovito, u jednakim mjesečnim ratama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2017.g. nastali su kupnjom knjiga za školsku knjižnicu, računala, projektora i klima uređaja (postupak jednostavne nabave).

*Bilješka 7 – AOP 635*

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 46.511,37kn.

Sastoji se od:

Neutrošenog viška predhodne godine 1.766,67kn

Viška od sufinanciranja 153,84kn

Viška od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje 14.115,84kn

Viška od Erasmus+ projekta 30.289,71kn

Viška prihoda od županijskih proračuna 185,31kn

*Bilješka broj 7 – Obvezni analitički podaci*

AOP 639 i 640 su bitno različiti jer u 2017.godini nismo kroz promet vodili promet državne riznice.

AOP 643 i 645 pokazuju veći broj zaposlenika u 2017toj i nominalno i na osnovi sati rada.

AOP 658 iskazuje manje prihode od HZZa u 2017toj, a to stoga što je već priličan broj diplomanata imao priliku iskoristiti ovu mjeru za sticanje prve godine staža u struci i polaganje stručnih ispita.

AOP 665 u 2017g iskazuje manje sufinanciranja u cijeni marende i boravka od strane drugih općina, ali je prihod izostao i jer nismo bili domaćini školskih natjecanja.

Objašnjenje za Aop 668 se nalazi uz objašnjenje za AOP067.

AOP686 – u 2017godini je bilo manje šteta temeljem kojih bi se potraživalo osiguranje, pa tako i manje prihoda.

AOP689 iskazuje posljedicu novih propisa u svezi troškova prijevoza zaposlenika za dolazak/odlazak s posla. Indeks za 2017tu u odnosu na 2016tu je 67,2.

U Puli, 30. siječnja 2018.

|  |  |
| --- | --- |
| Osoba za kontaktiranje:Dragana Kovačićtel. 052 554-410 | Zakonski predstavnik:Anita Mokorić Brščić, prof. |

REPUBLIKA HRVATSKA

NADLEŽNO MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA

GLAVA OSNOVNO ŠKOLSTVO

PRORAČUNSKI KORISNIK OSNOVNA ŠKOLA „VERUDA“

PULA, BANOVČEVA 27

RKDP 10967

MATIČNI BROJ 03203638

OIB 85575275026

ŠIFRARSKA OZNAKA 80102

RAZINA 31

RAZDJEL 000

ŽIRO RAČUN: RIZNICA GRADA PULA, IBAN HR9523600001835900006

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GOD.**

**Obrazac: Bilanca (BIL)**

*Bilješka broj 1 AOP 002*

Nefinancijska imovina ukazuje da je vrijednost nabave nefinancijske imovine podjednaka ispravku virjednosti iste.

*Bilješka broj 2 AOP 063*

Financijska imovina na početku i na kraju obračunske godine ima gotovo istu vrijednost, ali se uočavaju razlike unutar skupina.

Skupina konta 129 ima veću vrijednost nego na početku razdoblja, jer je veći dio bolovanja HZZOa ostao nekompenziran u odnosu na 31.12.2016.g.

Skupina 163 se odnosi na potraživanje od države za prijevoz djece s potškoćama u i iz škole i napotraživanje od Općina i Dječjeg doma za subvenciju u cijeni školske marende i produženog boravka. Predhodne godine su gotovo svi računi bili podmireni, a ove godine potraživanje iznosi 12.754,00n.

Potraživanja na skupini konta 165 je nešto veća u odnosu na 31.12.2016. Iako indeks pokazuje 105,7, nominalno to je samo 2.000,00kn.

Otplata prodanog stana je redovita, a skupina konta 17 pokazuje smanjenje potraživanja.

*Bilješka broj 3 AOP 163 – Obveze*

Niti na ovom aopu ne bilježimo bitne razlike u odnosu na početak godine.

Rashodi poslovanja su podjednaki. Na početku godine nisu bili podmireni dobavljači od kojih smo krajem 2016.te godine kupili nefinancijsku imovinu. Isti su podmireni u siječnju. Na kraju 2017. nema otvorenih stavaka.

*Bilješka broj 4 AOP 223 – Vlastiti izvori*

Višak prihoda poslovanja je veći u odnosu na stanje 01.01.17. i iskazan je indeksom 132,9

Manja prihoda od nefinancijske imovine je također veći i iskazan je indeksom 114,6

*Bilješka broj 5 AOP 248,249 – Potraživanja za prihode poslovanja*

Na kraju godine se bilježe znatno veća dospjela nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja od početka godine. To se potraživanja sastoje od potraživanja od roditelja za školsku marendu i pohađanje produženog boravka. Naplata se otežano odvijala, pa će se na početku 2018te godine započeti sa intenziviranjem opomena i eventualnom prisilnom naplatom.

Nedospjela potraživanja se sastoje od 10.603,40kn nenaplaćenih izlaznih računa i 107.429,25kn potraživanja za proračunske (školske) prihode uplaćene u nadležni proračun (nemamo vlastiti žiro račun, već poslujemo u riznici osnivača)

*Bilješka broj 6 AOP 275,276 – Obveze za rashode poslovanja*

U dospjelim obvezama su računi dobavljača za hranu u školskoj kuhinji i to uglavom računi dobavljača Brionka dd Pula, jer se njihova naplata odvija cesijom Brionke, Grada Pula i škole te njihova naplata (izrada dokumentacije) dulje traje.

Nedospjele obveze sadržavaju 74.500 obveza prema dobavljačima, te obveze za plaće i prijevoz na/sa posla.

U Puli, 30. siječanj 2018.

|  |  |
| --- | --- |
| Osoba za kontaktiranje:Dragana Kovačićtel. 052 554-410 | Zakonski predstavnik:Anita Mokorić Brščić, prof. |

REPUBLIKA HRVATSKA

NADLEŽNO MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA

GLAVA OSNOVNO ŠKOLSTVO

PRORAČUNSKI KORISNIK OSNOVNA ŠKOLA VERUDA PULA

RKDP 10967

MATIČNI BROJ 03203638

OIB 85575275026

ŠIFRARSKA OZNAKA 80102

ŽIRO RAČUN: RIZNICA GRADA PULA, IBAN HR9523600001835900006

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GOD.**

# Obrazac – RAS-F

*Bilješka broj 1 AOP 113*

Izdaci za ulaganje u osnovnu djelatnost u odnosu na proteklu godinu imaju indeks 101.

Taj iznos odgovara iznosu ukupnih rashoda poslovanja i rashodima za nefinancijsku imovinu. Isto je iskazano u PR-Ras(u) na AOP 404

*Bilješka broj 2 AOP 124*

Troškovi koji su dovedeni u vezu s dodatnim uslugama u obrazovanju su u 2017. godini viši od onih iskazanih u predhodnoj godini i iznose 343.980,00 kn. Ovi troškovi se povećavaju zbog nabave kvalitetnijih namirnica za obroke djece u školi, a sve zbog poštivanja projekata koji su u svezi sa zdravom prehranom.

U Puli, 30. siječanj 2018.

|  |  |
| --- | --- |
| Osoba za kontaktiranje:Dragana Kovačićtel. 052 554-410 | Zakonski predstavnik:Anita Mokorić Brščić, prof. |

REPUBLIKA HRVATSKA

NADLEŽNO MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA

GLAVA OSNOVNO ŠKOLSTVO

PRORAČUNSKI KORISNIK OSNOVNA ŠKOLA VERUDA PULA

RKDP 10967

MATIČNI BROJ 03203638

OIB 85575275026

ŠIFRARSKA OZNAKA 80102

ŽIRO RAČUN: RIZNICA GRADA PULA, IBAN HR9523600001835900006

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GOD.**

# Obrazac – P-VRIO

*Bilješka broj 1 AOP 021*

Smanjenje obujma nastalo je otpisom dugotrajne imovine temeljem odluke popisnog povjerenstva. Imovina se otpisuje zbog dotrajalosti i neuptrebljivosti.

Vrijednost otpisa je 13.692,03kn.

U Puli, 30. siječanj 2018.

|  |  |
| --- | --- |
| Osoba za kontaktiranje:Dragana Kovačićtel. 052 554-410 | Zakonski predstavnik:Anita Mokorić Brščić, prof. |

REPUBLIKA HRVATSKA

NADLEŽNO MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA

GLAVA OSNOVNO ŠKOLSTVO

PRORAČUNSKI KORISNIK OSNOVNA ŠKOLA VERUDA PULA

RKDP 10967

MATIČNI BROJ 03203638

OIB 85575275026

ŠIFRARSKA OZNAKA 80102

ŽIRO RAČUN: RIZNICA GRADA PULA, IBAN HR9523600001835900006

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**

**OD 01. LISTOPADA DO 31. PROSINCA 2017. GOD.**

# Obrazac obveza

*Bilješka broj 1 AOP 001*

U odnosu na početak, 2017.g. završili smo s manjim obvezama.

|  |
| --- |
|  |

*Bilješka broj 2 AOP 037*

U dospjelim obvezama su računi dobavljača za hranu u školskoj kuhinji i to uglavom računi dobavljača Brionka dd Pula, jer se njihova naplata odvija cesijom Brionke, Grada Pula i škole te njihova naplata (izrada dokumentacije) dulje traje. Uz Brionku dospjela je obveza 436,55kn za račun Staklo-kom doo Pula, koji nismo imali u evidenciji, a usklađenjem s dobavljačem je utvrđena obveza. Dobili smo prijepis i dali na naplatu.

*Bilješka broj 3 AOP 090*

Nedospjele obveze sastoje se od:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. međusobnih obveze proračnunskih korisnika

 bolovanja preko 42 dana.  | kn | 4.227,00 |
|  Prijevoz djece s poteškoćama |  | 6.099,00 |
|  plaće |  | 539.762,00 |
|  Prijevoz zaposlenika na/sa posla |  | 8.605,00 |
| UKUPNO  | **kn** | **558.693,00** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 2. stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja 3. stanje nedospjelih obveza za nabavu nefinancijske imovine  | knkn | 74.570,00 0,00 |
|  UKUPNO NEDOSPJELE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA | **kn** | **633.263,00** |

U Puli, 30. siječnja 2018.

|  |  |
| --- | --- |
| Osoba za kontaktiranje:Dragana Kovačićtel. 052 544-410 | Zakonski predstavnik:Anita Mokorić Brščić, prof. |