

**RH - ŽUPANIJA ISTARSKA  
OSNOVNA ŠKOLA IVAN GORAN KOVAČIĆ ČEPIĆ  
PURGARIJA ČEPIĆ 1, 52232 KRŠAN**

**Razina: 31**

**RKDP: 10629**

**Matični broj: 03075079**

**Šifra: 8520**

**IBAN: HR 5324020061100108860**

**OIB: 83307015666**

**BILJEŠKE UZ ZAVRŠNO FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA  
PERIOD OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE**

**Purgarija Čepić, 31.siječnja 2018.**

## BILJEŠKA UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2017. GODINU

### BILJEŠKA UZ OBRAZAC PR – RAS

Ukupni prihodi poslovanja u razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2017. iznosili su 2.843.561,00 kn. Sastoje se od prihoda od sufinanciranja roditelja za školsku marendu i donacija u iznosu od 87.228,00 kn, prihoda iz proračuna MZOŠ za financiranje plaća i ostala materijalna prava zaposlenika u iznosu od 2.264.184,00 kn, prihoda od Istarske županije za financiranje redovne djelatnosti koji iznosi 352.941,00 kn te tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 139.208,00 kn.

Ukupni prihodi u odnosu na ostvarene prihode u prethodnoj 2016. godini su 95% što smatramo očekivanim.

<b>AOP-001 UKUPNI PRIHODI</b> (AOP-045, AOP-105, AOP-123, AOP-130) <b>u iznosu od:</b>	<b>2.843.561,00 kn</b>
<b>AOP-074, AOP-105, AOP-123</b>	<b>87.228,00 kn</b>
<b>AOP-074</b> Prihod od kamata	0,00 kn
<b>AOP-105</b> Izvor financiranja redovna djelatnost - uplata za marendu	80.524,00 kn
<b>AOP-123</b> Donacije	6.704,00 kn

<b>AOP-045 – Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna – ukupno MZO i ostale pomoći Općine</b>	<b>2.403.392,00 kn</b>
---	------------------------

<b>AOP-045 - Izvor financiranja redovna djelatnost Ministarstvo znanosti i obrazovanja prihod u iznosu od:</b>	<b>2.264.184,00 kn</b>
<b>odnose se na sredstva za:</b>	
Isplatu plaća	2.031.641,00 kn
Pomoći	7.351,00 kn
Jubilarne nagrade	15.397,00 kn
Otpremnina	11.813,00 kn
Dar za djecu	10.000,00 kn
Regres za GO	23.750,00 kn
Božićnica	26.250,00 kn

Prijevoz zaposlenika	106.235,00 kn
Očuvanje Istrorumunjskog jezika	20.000,00 kn
Prihod za naknadu zbog nezapošljavanja invalida	11.747,00 kn

<b>AOP-045 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicama iz proračuna koji im nije nadležan- Općina Kršan - u iznosu od:</b>	<b>139.208,00 kn</b>
<b>odnose se na:</b>	
Prihod Općine za marendu učenika	17.704,00 kn
Prihod Općine za financiranje učitelja u produženom boravku	109.504,00 kn
Prihod Općine za ostale programe	12.000,00 kn

<b>AOP-130 – Prihodi iz nadležnog proračuna Istarska županija - u iznosu od:</b>	<b>352.941,00 kn</b>
<b>odnose se na:</b>	
Sredstva za materijalne rashode	83.304,00 kn
Prihod za tekuće održ. i HI	14.987,00 kn
Prijevoz učenika	166.512,00 kn
Energenti	61.700,00 kn
Prihod za dokumentaciju, kap. ulaganja	16.483,00 kn
Osiguranje škole i djelatnika	4.983,00 kn
Zdravstveni pregledi	4.000,00 kn
Školska shema	972,00 kn

Ukupni rashodi poslovanja iznose 2.841.233,00 kn. Od toga za rashode poslovanja otpada 2.821.697,00 kn, a za nabavku nefinancijske imovine utrošeno je 19.536,00 kn. Od ukupnog rashoda poslovanja na rashode na zaposlene je utrošeno 2.247.193,00 kn, na materijalne i ostale rashode 574.504,00 kn.

Ukupni rashodi u odnosu na ostvarene rashode u prethodnoj 2016. godini su 99,9%,

Značajno odstupanje indeksa rashoda na kontu 3225 – sitan inventar 12% u odnosu na prošlu godinu – u prošloj godini donirano nam je SI u iznosu od 44.586,96 kn.

<b>AOP-148 UKUPNI RASHODI POSLOVANJA KL-3</b>	<b>2.821.697,00 kn</b>
odnose se na:	
plaće djelatnika	2.150.132,00 kn
Ostali rashodi za zaposlene	97.061,00 kn
službena putovanja	8.000,00 kn

prijevoz djelatnika	106.282,00 kn
stručno usavršavanje zaposlenika	2.500,00 kn
Ostale naknade troškocva zaposlenicima	2.000,00 kn
-uredski materijal	20.130,00 kn
materijal i sirovine	97.451,00 kn
električnu energiju	24.645,00 kn
Grijanje – lož ulje	33.229,00 kn
materijal za održavanje	3.724,00 kn
sitan inventar	5.935,00 kn
zaštitna odjeća i obuća	767,00 kn
uslugu za korištenje telefona	11.666,00 kn
invest. održ. postrojenja i opreme	26.846,00 kn
objavu oglasa i natječaja	0,00 kn
Komunalne usluge	16.206,00 kn
zdravstvene preglede zaposlenika	12.178,00 kn
Intelektualne usluge – ugovor o djelu	240,00 kn
Ostale usluge	3.933,00 kn
Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	7.545,00 kn
računalne usluge	3.000,00 kn
osiguranje škole i opreme	4.988,00 kn
članarine	700,00 kn
ostale pristojbe i naknade	0,00 kn
Novčana naknada zbog nezapoš. invalida	11.767,00 kn
Ostali rashodi	2.000,00 kn
Bankarske usluge	2.260,00 kn
Naknade građanima – prijevoz učenika	166.512,00 kn

<b>AOP-341- RASHOD ZA</b>	
<b>NABAVU NEFINANCIJSKE</b>	
<b>IMOVINE KLASA 4</b>	
	<b>19.536,00 kn</b>
odnose se na:	
Uredska oprema i namještaj	0,00 kn
Komunikacijska oprema	0,00 kn
Sportska i glazbena oprema	2.069,00 kn
Kuhinjska oprema	13.123,00 kn
Knjige za školsku knjižnicu	4.344,00 kn

<b>AOP-281 + AOP 341 – UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.841.233,00 kn</b>
---	------------------------

## **FINANCIJSKI REZULTAT**

Stavljanjem u odnos ukupnih prihoda i rashoda vidljivo je da škola na dan 31.12.2017. ostvarila višak od 2.328,00 kn (AOP 631) koji je uvećan sa prenesenim sredstvima iz prethodnih godina u iznosu od 67,00 kn (AOP 633). Narednu godinu Škola započinje sa viškom od 2.395,00 kn.

<b>UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA – KLASA 6</b>	<b>2.843.561,00 kn</b>
<b>UKUPNI RASHODI – KLASA 3</b>	<b>2.821.697,00 kn</b>
<b>UKUPNI RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIOJSKE IMOVINE – KLASA 4</b>	<b>19.536,00 kn</b>
<b>VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (KLASA 6 – KLASA 3)</b>	<b>21.864,00 kn</b>
<b>MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (KLASA 7 – KLASA 4)</b>	<b>19.536,00 kn</b>

<b>AOP – 403, AOP 629- UKUPNI PRIHODI:</b>	<b>2.843.561,00 kn</b>
<b>AOP – 404, AOP 630- UKUPNI RASHODI:</b>	<b>2.841.233,00 kn</b>
<b>AOP – 405, AOP 631- UKUPAN VIŠAK PRIHODA</b>	<b>2.328,00 kn</b>
<b>AOP – 407 , AOP 633 -VIŠAK PRIHODA PRENESENI</b>	<b>67,00 kn</b>
<b>AOP – 635 VIŠAK PRIHODA</b>	<b>2.395,00 kn</b>

<b>STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU ŠKOLE NA DAN 31.12.2017.</b>	<b>20.671,00 kn</b>
---	---------------------



Sve su obveze podmirene u zakonskom roku u siječnju 2018. godine.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL**

**AOP 001 –Imovina** - iskazano je stanje nefinancijske imovine s računa razreda 0 te financijske imovine s računa razreda 1.

**AOP 002 – Nefinancijska imovina** - Na dan 31.12.2017. stanje nefinancijske imovine iznosi 2.266.112,00 kn. Nabavljeni su glazbeni instrumenti i oprema – klavijature te oprema za ostale namjene – kuhinjska oprema – perilica posuđa i inox sudoperi . Obnovio se knjižni fond za 4.884,00 kn iz donacija i vlastitih prihoda. Izvršen je ispravak vrijednosti građevinskih objekata, postrojenja i opreme, te je na prijedlog komisije za popis imovine rashodovana dugotrajna imovina u iznosu od 29.756,00 kn.

Sitan inventar povećan je u odnosu na prethodnu godinu za 5.9350,00 kn i rashodovan u iznosu od 4.038,00 kn temeljem prijedloga povjerenstva za popis imovine i Odluke zakonskog predstavnika.

**AOP 015** – uredska oprema i namještaj – odnosi se na nabavu novih računala i računalne opreme, nabave uredskog namještaja te ostale opreme za potrebe nastave.

**AOP 080** – Evidentirana su potraživanja od HZZO-a u iznosu od 2.723,00 kn te obveze za povrat u proračun IŽ – 8.300,00 kn.

**AOP 063** – Financijska imovina – Financijska imovina u iznosu od 215.895,30 kn sastoji se od novca na računu škole u banci (AOP 064 – 20.671,00 kn), potraživanja za bolovanja preko 42 dana (AOP 073 – 2.723,00 kn) i rashode budućih razdoblja (AOP 158 – 192.501,00 kn).

**AOP 158** – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – Po novo Pravilniku škola je za plaće 12/2017. u 2017. godini prikazala i knjižila na kontinuirane rashode budućih razdoblja – isplata u siječnju 2018.

**AOP 162** – Obveze i vlastiti izvori koji odgovara AOP-u 001 – imovina i potraživanja, a AOP 163 odgovara AOP-u 036 obrasca Obveze.

**AOP 163** – Obveze – podaci se odnose na nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja. Odnose se na plaće za 12/2017. isplaćene 10. siječnja 2018. i obveze za materijalne rashode 9.920,00 kn, prijevoz djelatnika na posao i s posla 11.817,62 kn. Ostale tekuće obveze odnose se na bolovanja preko 42 dana koje se isplaćuje i kasnije kompenzira sa HZZO-om.

**AOP 232** – Višak i manjak – Škola u 2017. godini posluje s viškom koji je raspoloživ u slijedećoj godini u iznosu od 2.395,00 kn.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KASIFIKACIJI**

Funkcijski se klasificiraju rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, dok se izdaci za financijsku imovinu i obveze ne razvrstavaju funkcijski.

RAS – funkcijski se odnosi na funkciju 09 – Obrazovanje.

AOP 110 – Obrazovanje - pozicija na AOP 113 – Osnovno obrazovanje u što su uključeni svi rashodi vezani za školu, dok rashode koji se odnose na prehranu i prijevoz učenika izdvajamo na AOP - 122 dodatne usluge u obrazovanju.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**AOP – 001- 021** – povećana je vrijednost imovine za 15.731,00 kn – financirano od strane Upravnog odjela Istarske županije za kuhinjsku i glazbenu opremu.

Osoba za kontakt:  
Lorena Bilić

Ravnateljica:  
Mirela Vidak, dipl.uč.

Telefon: 052/867-723