

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje: 1. siječanj 2018. – 31. prosinca 2018.

Broj RKP-a:	16213	AOP oznaka razdoblja:	2018-12	
Matični broj:	01374800			
Naziv obveznika:	OŠ STOBREČ		Od datuma:	1.1.2018
Pošta i mjesto:	21311	STOBREČ	Do datuma:	31.12.2018
Ulica i kućni broj:	IVANKOVA 13		OIB:	87172411947
Razina:	31			
Šifra djelatnosti:	8520			
Razdjel:	000			
Šifra grada/opć.:	409			

## 1. Bilješke uz Obrazac: PR-RAS

U Bilješkama uz Obrazac PR- RAS navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Pod značajnim odstupanjem podrazumijeva se odstupanje veće od 10% (+/-) u odnosu na prethodnu godinu. Ovdje će biti objašnjenja za AOP-e na trećoj razini.

U obračunskom razdoblju ostvareni su sljedeći rezultati:

1. UKUPNI PRIHODI AOP 001 ..... 4.991.147

Struktura prihoda:

Prihodi od grada ..... 877.618

Prihodi od nenadležnog proračuna .. 4.092.030

Vlastiti i ostali prih.-temeljnice grad 21.499

2. UKUPNI RASHODI AOP 630 ..... 4.851.026

Struktura rashoda:

Rashodi od grada ..... 756.499

Rashodi od nenadležnog proračuna 4.091.030

Rashodi – vlastiti i ostali (temeljnice) 3.497

---

3. VIŠAK PRIHODA – razdoblje I-XII/2018 AOP 631 ..... 140.121 kn

4. Izvršili smo korekciju rezultata iz 2017.g. tako što smo manjak prihoda od 136.372 kn uvećali za povrat prema MZOS od 34 kn te je manjak prihoda za pokriće u 2018 bio 136.406 kn, što je rezultiralo viškom od 3.715 kn

Struktura viška AOP 635:

- manjak od grada I-XII/2018.g. .... -15.449 kn
  - višak MZOS ..... 1.000 kn
  - višak vlastiti-ostali (temeljnice)..... 18.164 kn
5. Višak prihoda –raspoloživ u slijedećem razdoblju 3.715 kn

**Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja 01.01.-31.12.2018.god.**

**Za Grad Split**

OJ	izvor financ.	V/M 2017	PRIHODI	RASHODI	V/M 2018.	V/M UKUPNO
1	GRAD SPLIT	-136.568,52	877.617,83	756.498,80	121.119,03	-15.449,49
2	MZOS		4092029,76	4091029,76	1000,00	1.000,00
3	VLASTITI PRIHODI	163,19	1.330,75	0	1.330,75	1.493,94
4	DONACIJE-	0	5.540	328,04	5.211,96	5.211,96
5	HZZZ-VOLONTERI	0	14.628,48	3.169,50	11.458,98	11.458,98
6	UKUPNO	-136.405,33	4991146,82	4851026,10	140120,72	3.715,39

POJAŠNJENJA TABELE

- 1.Računi za plaćanje Grad –nedospjeli (plaćanje u 2019.god.)
- 2.Uplata MZOS za licence informatika(rok za potrošiti da 31.03.2019.)
- 3.Od prodaje starog papira ,ulja i ostalo
- 4.HRT za nagradu za drugo mjesto za najljepši školski vrtovi
- 5.Uplata za 2019.god u 2018.god. U 2019.god dolazi do povećanja minimalne plaće te ćemo u 2019.god.imati manjak na ovoj stavci i morat ćemo ga pokriti iz nekih drugih prihoda

**Ostvareni ukupni prihodi u 2018. godini** indeks 113,6 u odnosu na prethodnu godinu. To je značajnije odstupanje u ukupnim prihodima, te ćemo izvršiti analizu po vrsti prihoda, da bi vidjeli gdje imamo značajnija odstupanja i obrazložiti zbog čega:

**AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika** – nije iskazan indeks jer u prošloj godini nismo imali uplatu od HZZZ (stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa)

**AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – Indeks 613,4 što pokazuje značajno odstupanje a odnosi se na sredstva doznačena od MZOS za knjige i računalnu opremu

**AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i robe** – nije iskazan indeks jer u prošloj godini nisu ostvarena sredstva a ove godine su ostvareni prihodi od prodaje starog papira i učeničkih radova

**AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** – indeks od 184,5 pokazuje da smo imali veliko odstupanje u odnosu na prošlu godinu. Razlozi su slijedeći :Grad je financirao nabavku školskih udžbenika za učenike od 1-8 razreda u iznosu od 286.000, plaće za 2 pomoćnika u nastavi (od 01.01.- 30.06.2018.god.), sanaciju vatrodojavnog sustava, nabavku računalne opreme za uvođenje e dnevnika, nabavku knjiga, itd

**Ostvareni ukupni rashodi u 2018. godini** indeks 109 u odnosu na prethodnu godinu. To nije značajnije odstupanje u ukupnim rashodima, međutim kada promatramo po vrsti rashoda, tada imamo značajnija odstupanja na slijedećim pozicijama:

**AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene** indeks 117,1 – bilo je više naknada za bolest, smrt, jubilarne itd

**AOP 174 Rashodi za usluge** – indeks 64,4 ovdje je došlo do velikog odstupanja u odnosu na prethodnu godinu jer su se na ovom kontu iskazivale učeničke marende kojih više nema u tom obliku

**AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** indeks 21,1 – u listopadu 2018.god. dobili smo sredstva za 12 mjeseci te je izvršena isplata samo za 3 mjeseca

**AOP 207 Ostali financijski rashodi** indeks 180,6 – došlo je do povećanja u odnosu na prethodnu godinu zbog isplate sredstava za udžbenike roditeljima učenika na tekuće račune

**AOP 253 Ostale naknade građanima i kućanstvima** indeks 1.326,5 – na ovom AOP u su iskazana sredstva za udžbenike za učenike svih razreda koja su doznačena od strane Grada Split a čega nije bilo u prošloj godini.

## 2 .Bilješke uz Obrazac: Obveze

**AOP 036 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** 359.143 sastoji se od:

- 345.507 kn obveze za zaposlene
- 11.949 kn obveze za materijalne rashode
- 1.687 kn međusobne obveze prorač.korisnika
- 

**AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 359.143 kn što znači da su sve obveze nedospjele i da će biti podmirene tijekom siječnja 2018.godine.

## 3.Bilješke uz obrazac : Bilanca

**Stanje imovine AOP 001 i izvora AOP 162 indeks 99,99 u odnosu na 2017.god ukazuje da je imovina na istom nivou**

**AOP 014 – Postrojenja i oprema** indeks 246,5,što je u odnosu na prethodnu godinu značajno povećanje s obzirom da je u 2018.godini došlo do znatne nabavke nove računalne opreme

**AOP 064 – Novac u banci i blagajni** indeks 213,3 što je duplo više nego u prethodnoj godini jer je krajem 2018.god HZZZ uplatio sredstva za doprinose za 2 volontera.

**AOP 234 – Višak prihoda od nefinancijske imovine** je jednak prenesenom manjku iz prethodne godine

Stobreč,29.siječnja 2019.god.

Voditelj računovodstva:

Pave Primorac,dipl.ecc

Ravnateljica:

Marina Baćak,prof.