

**OSNOVNA ŠKOLA JURŠIĆI  
JURŠIĆI 21  
52342 SVETVINČENAT  
RKDP 10723 OIB 75125395250  
ŽIRO RAČUN IBAN BROJ: HR8824070001118014358**

**KLASA:400-05/19-01/01  
URBROJ:2168-07-01-19-02  
Juršići, 31.01.2019.**

**BILJEŠKE UZ PERIODIČNO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE  
ZA PERIOD OD 01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2018. GODINE**

**JURŠIĆI, 31.01.2019.**

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

### **PRIHODI**

Osnovna škola Juršići je u periodu od 01.siječnja do 31.prosinca ostvarila ukupne prihode AOP 001 u iznosu od 2.560.309 kuna.

Prihodi poslovanja obuhvaćaju:

1. AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 2.091.517 kn. Sadržava:
  - prihode iz državnog proračuna koji obuhvaćaju prihode za financiranje rashoda plaća djelatnika, te ostalih obveza prema djelatnicima –posebni uvjeti rada, rad iznad norme, dar za djecu, jubilarne nagrade, pomoći, regres, božićnica i ostalo AOP 064 2.086.338 kn.  
Navedeni iznos sačinjavaju: Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S u iznosu od 2.074.508 kn prikazano na AOP-u 664, te Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan - prihode od općine AOP 665 od 11.830 kn.
  - kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP 065 5.179 kn.
2. AOP 066 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava –u iznosu od 500 kn, isto kao i AOP 668.
3. Prihodi od financijske imovine AOP 074 tj. kamate na depozite po viđenju 25 kune.
4. AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 70.175 kuna, koji se nalaze unutar AOP-a 111 Prihodi po posebnim propisima, te se odnose na sufinanciranje cijena usluga.
5. Prihodi od donacija izvan općeg proračuna AOP 127 iznose 19.814 kn. Dio se odnosi na tekuće donacije AOP 128, a ostatak u iznosu od 5.564 kn na kapitalne donacije od fizičkih osoba i neprofitnih organizacija za školske knjige i opremanje škole uredskom opremom. AOP 129 dio se odnosi na kapitalne donacije 14.250,00 kn
6. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza - AOP 130, koji sadržava namjenske prihode Županijskog proračuna temeljem stvarnog troška u iznosu od 378.278 kn
  - Prihodi iz Županijskog proračuna predstavljaju sredstva potrebna za materijalne troškove i kapitalna ulaganja, izračunata na bazi kriterija i mjerila za osiguravanje minimalnog financijskog standarda škole.

Navedeni prihodi obuhvaćaju slijedeće:

materijalni rashodi po kriterijima decentralizirana sredstva:

- prihode za opće troškove škole – mjesečne dotacije u iznosu od 77.472,00 kn
- prihode po stvarnom trošku – iznad standarda – energenti 35.487,56 kn
- prihode po stvarnom trošku - prijevoz učenika – 248.258,89 kn

- prihodi za financiranje rashoda poslovanja- Županija Istarska iznad standarda tekuća i investicijskih održavanja – 2.293,75 kn
- prihodi po stvarnom trošku – osiguranje u iznosu od 3.515,31 kn
- prihodi po stvarnom trošku – zdravstveni pregledi – 3.500,00 kn
- prihodi za financiranje rashoda poslovanja Županija Istarska iznad standarda- natjecanja učenika- 750,00 kn
- prihodi za financiranje rashoda poslovanja Županija Istarska – zavičajna nastava- 3.000,00 kn
- prihod za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske Imovine- 4.000,00 kn
- prihodi po stvarnom trošku – školska shema – 0 kn

## RASHODI

Ostvareni rashodi tijekom obračunskog perioda iznose 2.544.861 kn - AOP 148, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 341 iznose 50.450 kn, te ukupni ostvareni rashodi iznose 2.595.311 kn prikazano na AOP 404 i AOP 630.

Rashodi poslovanja ostvareni su u skladu sa planom, a do odstupanja u pojedinim stavkama dolazi zbog različite dinamike realizacije prihoda i rashoda u pojedinim obračunskim razdobljima. Rashodi obuhvaćaju:

1. Rashode za zaposlene AOP 149 u iznosu od 1.941.843 kn - plaće i ostali rashodi za djelatnike

2. Materijalne rashode AOP 160 u iznosu 350.042 kn, koji obuhvaćaju:

- naknade troškova zaposlenima AOP 161 – 129.618 kn koji obuhvaćaju: službena putovanja, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život; stručno usavršavanje zaposlenika;

- rashodi za materijal i energiju AOP 166 – 141.835 kn - uredski materijal, materijal i sirovine, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, službena radna i zaštitna odjeća i obuća;

- rashodi za usluge - usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge i računalne usluge - AOP 174 – 53.328,00 kn;

- ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP 185 – 25.261,00 kn - premije osiguranja, članarine i norme, reprezentacije, pristojbe i naknade, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja – rashodi za učenike, troškovi natjecanja učenika, izleti.

3. Financijski rashod AOP 193 - u iznosu od 4.717,00 kn kojeg sačinjavaju bankarske usluge i usluge platnog prometa AOP 208.

4. Naknade građanima i kućanstvima AOP 246 tj. troškove prijevoza učenika u iznosu od 248.259,00 kn.

6. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine AOP 354 iznose 50.450,00 kn – na uređsku opremu i namještaj AOP 361 odnosi se 38.002,00 kn, dok na knjige 6.010,00 kn AOP 375. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine podmireni su kapitalnim donacijama.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda AOP 637, 171.909,00 kn.

AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno iznos na žiro računu i blagajni 31.12.2018. iznosi 44.821,00 kn.

## FINANCIJSKI REZULTAT

Ukupni prihodi i primici škole za period 01.01.-31.12.2018.g. manji su u odnosu na ukupne rashode i izdatke za 35.002,00 kn AOP 405 i AOP 631.

Prihodi od nadležnog ministarstva strogu su namjenski, dotacije od Istarske županije također, kao i dotacije od ostalih subjekata, pa ukoliko i dođe do odstupanja od plana za materijalne troškove, škola ih pokriva iz raspoloživih sredstava.

Višak prihoda - preneseni AOP 407 i AOP 633 iznose 66.730,00 kn, dok ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 31.728,00 kn AOP 635 .

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Osnovna kontrola u bilanci je da je imovina jednaka obvezama i vlastitim izvorima AOP 001 = AOP 162 koji iznose 536.545,00 kn

Nefinancijska imovina AOP 002 iznosi 312.257,00 kn. Tu spada ne proizvedena dugotrajna imovina AOP 003 6.185,00kn i Proizvedena dugotrajna imovina AOP 007 306.072 kn.

Financijska imovina AOP 063 iznosi 224.288,00 kn.

1. Novac u banci i blagajni AOP 064 iznosi 44.821,00 kn (novac na računu u banci AOP 067 44.732 kn, dok novac u blagajni AOP 071 89 kn).

2. Ostala potraživanja AOP 080 iznose 1.862,00 kn.

3. Potraživanja za prihode poslovanja AOP 140 iznose 5.696,00 kn

4. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda, odnosno kontinuirani rashodi budućih razdoblja AOP 161 iznose 171.909,00 kn.

Obveze za rashode poslovanja iznose 186.865,00 kn AOP 163.

Vlastiti izvori AOP 223 iznose 349.680,00 kn.

AOP 226 Vlastiti izvori iz proračuna iznose 312.256,00 kn.

Višak prihoda poslovanja AOP 233 31.728,00 kn, dok AOP 238 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 48,00 kn. Razlika između AOP 233 i AOP 238 iznosi 31.728,00

kn što ujedno predstavlja i Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju koji odgovara AOP 635 u obrascu PR-RAS.

Obračunati prihodi poslovanja AOP 240 iznosi 5.696,00 kn.

Korekcija rezultata napravljena je za primljeni iznos kapitalnih donacija od 14.250,00 kn – od čega iznos od 14.000,00 kn primljen je za uredsku opremu i školski namještaj, te iznos od 250,00 kn za knjige, te je pokriven manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Proračunski korisnik nema podataka za:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina ( dana kreditna pisma, hipoteke i slično )
2. Popis sudskih sporova u tijeku – sadrži sažeti opis prirode spora, procjenu financijskog učinka koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza ili imovina te procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstva.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza 1.siječnja iznosi 207.907,00 kn.

Obveze osnovne škole Juršići na dan 31.12.2018. godine, odnosno na kraju izvještajnog razdoblja iznose 186.864,00 kn AOP 036 i AOP 090.

Najveći dio obveza odnosi se na:

- Obveze za plaće zaposlenika 161.599,79 kn, nakon toga
- Za materijalne rashode 18.591,71 kn;
- Za financijske rashode 298,45 kn; te
- Ostale tekuće obveze 6.374,50kn.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Novi obrazac od 2015.g u kojem se funkcijski klasificiraju rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Temeljna kontrola treba odgovarati iznosu na obrascu PR-RAS AOP 404 Ukupni rashodi, sa RAS-FUNKCIJSKIM AOP 137 Obrazovanje, u iznosu stvarnih rashoda od 2.595.311,00 kn.

Rashodi se klasificiraju pod funkcijom 096 – Dodatne usluge u obrazovanju AOP 122 u koji ulaze rashodi vezani uz prehranu i prijevoz učenika u iznosu od 316.516,00 kn, te 0912 – Osnovno obrazovanje AOP 113 u iznosu od 2.278.795,00 kn kojeg čine ostali troškovi, rashodi obrazovanja.

Juršići, 31.01.2019.

Zakonski predstavnik:  
Nadia Vale-Kablar, prof.

