

RKDP:10862
Mat.br.:03090531
OIB:49067596635
IBAN:HR4123800061110008547

BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2019.

I. BILJEŠKE UZ PR-RAS

Ostvareni prihodi škole za razdoblje 01.01.-31.12.2019. godine iznose 11.373.862,00 kn

AOP 045 7923038 - **pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Povećanje od 8,5% uglavnom se odnosi na povećanje plaća zbog više osnovice za obračun koja je dogovorena između Vlade i Sindikata javnih službi još po prethodnom sporazumu iz 2018. s primjenom od siječnja i nastavno od rujna 2019. godine. Valja istaknuti i cca 35.000,00 kn kapitalne pomoći za nabavku opreme, nastavnog pribora, lektire u cilju poboljšavanja uvjeta za provođenje kurikularne reforme i cca 161.000,00 kn za kupnju knjiga po Zakonu o udžbenicima i drugim obrazovnim materijalima iz Drž. proračuna.

AOP 074 0 - **prihodi od imovine - kamata na depozit**

U 2019. nije bilo prihoda po osnovi kamata, ali radi se o nominalno minornom iznosu.

AOP 105 636857 - **prihodi po posebnim propisima**

Povećanje od 4,9% uglavnom se odnosi na povećane prihode od sufinanciranja školske marende i PB zbog povećanog broja upisane djece koja pohađaju te programe.

AOP 123 333875 - **prihodi od pruženih usluga i od donacija**

Povećanje od 67,3% uglavnom se odnosi na povećanje prihoda školske kuhinje u PŠ Kaštelir, s obzirom da je sredinom veljače 2019. počela usluga kuhanja toplog obroka za tamošnju skupinu vrtičke djece, a od rujna i za djecu u jaslicama. Valja istaknuti i cca 25.000,00 kn prikupljenih donacija roditelja za kupnju garderobnih ormarića u PŠ Vižinada, PŠ Kaštelir i MŠ Višnjan.

AOP 130 2479371 - **prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**

Povećanje od 29% u najvećem se dijelu odnosi na decentralizirana sredstva od 625.000,00 kn kojima se je izvršila obnova krovišta u MŠ Višnjan, a znatna sredstva pristigla su i iz nenamjenskih sredstava od strane Osnivača s kojima se obnovilo potkrovlje, izmijenilo parket u nekoliko učionica kao i obnovilo dio vanjske stolarije, također u MŠ Višnjan.

AOP 136 721 - **ostali prihodi**

Postotno smanjenje iznosi 33,9%, ali radi se o nominalno minornom iznosu.

AOP 302 0 - **prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**

Uplatom iznosa od 1.774,50 kn u Državni proračun krajem prvog tromjesečja 2019. godine, Škola je privela kraju dugogodišnji poso oko prodaje stanova temeljem Zakona o prodaji stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo koji je trajao još od početka 90-tih godina prošlog stoljeća, gdje je uz naplatu prihoda postojala i obveza njihove uplate od 65% u Državni proračun.

Ostvareni rashodi škole za razdoblje 01.01.-31.12.2019. godine iznose 11.152.415,00 kn

AOP 149 7149850 - **rashodi za zaposlene**

Povećanje od 3,9% uglavnom se odnosi na već spomenuto povećanje osnovice za plaće u javnim službama u siječnju i u rujnu 2019. godine.

AOP 160 2785645 - **materijalni rashodi**

Povećanje od 29,5% uglavnom je zbog već spomenutog investicijskog projekta obnove krovišta, potkrovlja i vanjske stolarije u MŠ Višnjan, dok kod namirnica povećanje nije toliko izraženo zbog ponešto povoljnijih tekućih ugovora o JN s dobavljačima, kao i zbog smanjene potrošnje namirnica u školskim kuhinjama zbog štrajka zaposlenih u obrazovanju u posljednjem kvrtalu 2019. godine.

- AOP 193 5621 - **financijski rashodi**
Postotno smanjenje iznosi 86%, ali radi se o nominalno minornom iznosu.
- AOP 246 923004 - **naknade kućanstvima u naravi - sufinanciranje prijevoza učenika**
Povećanje iznosi 6,4% i u nominalnom smislu nije toliko izraženo, s obzirom da je riječ o nastavnom ugovoru pod istim uvjetima u sklopu okvirnog sporazuma o JN s prijevoznikom Autotrans dd Cres kojeg je sklopio Osnivač. Međutim, ponešto su povećani troškovi, jer je potkraj godine zatvorena prometnica na istočnom ulazu u Višnjan zbog njene obnove, pa su autobusi morali voziti zaobilazno.
- AOP 354 288295 - **rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**
Povećanje od 106,4% u najvećem se dijelu odnosi na kupnju knjiga-udžbenikaza školsku djecu koje se je za školsku godinu 2019/2020. izvršilo sredstvima iz Državnog proračuna.

2. DODATNI POKAZATELJI UZ PR-RAS

- AOP 637 665622 **unaprijed plaćeni rashodi i kontinuirani rashodi**
Povećanje iznosi 9,1% i uglavnom se odnosi na plaću za prosinac/2019., s obzirom da je završetkom spomenutog štrajka zaposlenih u obrazovanju, došlo do povećanja koeficijenta i dodataka s primjenom od prosinca 2019. godine.
- AOP 641 545191 - **stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja**
- AOP 643 74 - **prosječni broj zaposlenih na kraju razdoblja**
- AOP 645 62 - **prosječni broj zaposlenih na osnovi sati rada**

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

Imovina škole na dan 31.12.2019. iznosi 21.054.892,00 kn

- AOP 003 1452412 **neproizvedena dugotrajna imovina**
Postotno smanjenje iznosi 98,4% zbog povećanja ispravka vrijednosti nematerijalne imovine
- AOP 007 18275960 **proizvedena dugotrajna imovina**
Postotno smanjenje od 98,4% uglavnom se odnosi na povećanja ispravka vrijednosti građevinskih objekata zbog njihovog velikog relativnog pondera u sveukupnoj imovini.
- AOP 058 2875 **proizvedena kratkotrajna imovina**
Povećanje od 31,4% odnosi se na povećanje povratne ambalaže za potrebe opskrbe živim namirnicama.
- AOP 064 545190 **novac u banci i blagajni**
Povećanje iznosi 243,8% zbog promijenjenog modela financiranja školske prehrane od početka školske godine 2019/2020., gdje se dio roditelja unaprijed odlučuje uplatiti godišnji trošak školske marende, odnosno programa produženog boravka, kao i zbog toga što dio obveza prema dobavljačima za investicijsko održavanje MŠ Višnjan nije plaćen do 31.12.2019. s obzirom da su one dospjevale početkom 2020., nego su sredstva ostala na žiro računu Škole.
- AOP 073 27103 **depoziti, ostala potraživanja**
Postotno smanjenje od 84,1% je zbog toga što je veći iznos bolovanja preko 42 dana koja idu na teret HZZO uspio ući u kompenzaciju s državnom riznicom u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.
- AOP 140 85730 **potraživanja za prihode poslovanja**
Povećanje od 193,7% je uglavnom zbog toga što je od školske godine 2019/2020. promijenjen način sufinanciranja programa produženog boravka s Općinom Višnjan na način da se transfer novca koji su prije roditelji uplaćivali prema Općini sada vrši prema Školi, pa je došlo do povećanog fakturiranja i samim tim potraživanja prema roditeljima.
- AOP 158 665622 **rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**
Povećanje iznosi 9,1% i uglavnom je riječ o već spomenutim većim troškovima prosinačke plaće djelatnika koji se kao kontinuiran trošak prenosi u 2020. godinu.

Obveze i vlastiti izvori škole na dan 31.12.2019. iznose 21.054.892,00 kn

- AOP 220 99332 **odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja**
Radi se o unaprijed naplaćenim sredstvima za šk.marendu i PB
- AOP 164 893558 **obveze za rashode poslovanja**
Povećanje od 15% u podjednakom se dijelu odnosi na obveze za zaposlene (plaća za prosinac koja se isplaćuje u siječnju), kao i na materijalne rashode.
- AOP 224 19735865 **vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora**
Postotno smanjenje od 98,4% uglavnom se odnosi na povećanje ispravka vrijednosti građevinskih objekata zbog njihovog velikog relativnog pondera u sveukupnoj imovini.
- AOP 233 255093 **višak prihoda poslovanja**
Povećanje iznosi 171,3% nakon provedene obvezne korekcije rezultata.
- AOP 238 14686 **manjak prihoda od nefinancijske imovine**
Povećanje iznosi 19,6% nakon provedene obvezne korekcije rezultata.
- AOP 240 85730 **obračunati prihodi poslovanja**
Povećanje od 193,7% se uglavnom odnosi na potraživanja za već spomenuto financiranje plaće učiteljica u MŠ Višnjana koje se sad operativno odvija preko Škole.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

- AOP 122 1320141 **dodatne usluge u obrazovanju**
Postotno smanjenje od 94,3% uglavnom se odnosi na smanjene troškove školske prehrane zbog štrajka zaposlenih u obrazovanju u zadnjem kvartalu 2019. godine.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

- AOP 021 426469 **proizvedena dugotrajna imovina**
Povećanje imovine u najvećem dijelu od cca 417.000,00 kn odnosi se na prijenos kompjuterske i informatičke opreme u vlasništvo Škole temeljem Carnetovog projekta e-Škole faza II

6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

- AOP 023 2751078 - **podmirene obveze za materijalne rashode**
- AOP 026 934964 - **podmirene obveze za naknade građanima i kućanstvima (sufinanciranje cijene prijevoza učenika)**
- AOP 029 262007 - **podmirene obveze za nabavu nefinancijske imovine - opreme**
- AOP 036 893558 - **stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**
- AOP 090 886134 - **stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**
Važno je napomenuti da poput obrasca P-VRIO i obrazac OBVEZE ima samo kolonu za tekuću godinu, dok samo ukupne obveze na dan 31.12.2019. (AOP 036) imaju svoj usporedni podatak sa 01.01.2019. (AOP 001) iz kojeg se vidi da su one povećane za nominalnih cca 116.000,00 kn.
Najveći dio od cca 661.500,00 kn odnosi se na obveze za zaposlene (plaća i materijalna prava za mjesec prosinac/2019.), dok obveze za materijalne rashode iznose cca 167.500,00 kn.
Obveze za povrat u Proračun IŽ u 2019. iznose 7.373,21 kn i odnose se na neutrošena sredstva za energente.

Što se tiče poslova koji se odnose na ugovorne odnose i slično i sudske sporove koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina ili potencijalno utjecati na odljev ili priljev novčanih sredstava, vezanih uz čl. 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br.3/15 - 112/18), njihov popis dostavljamo u tabelarnom obliku, uz napomenu da su sastavljene samo tablice popisi ugovornih odnosa, dok tablica s popisom sudskih sporova nije sastavljena s obzirom da Škola nije imala takvih poslovnih događanja u 2019. godini.

Tablica 1. - Popis ugovornih odnosa na dan 31.12.2019. - primljeni instrumenti osiguranja

Red. br.	Datum primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1	2015.	bjanko zadužnica	5000	Navi Coop d.o.o. Pula	Jamstvo za izvedene radove na sanciji krova iznad prostora arhive MŠ Višnjan	Ugovor br.139/2014-D od 17.03.2015.	10 godina
2	2018.	bjanko zadužnica	50000	Mafro d.o.o. Karojba	Jamstvo za izvedene radove priključenja na sustav javne odvodnje PŠ Vižinada	Ugovor od 29.06.2018.	2 godine
3	2019.	bjanko zadužnica	50000	Navi Coop d.o.o. Pula	jamstvo za izvedene radove na sanciji krova MŠ Višnjan	Ugovor od 12.06.2019.	10 godina
4	2019.	bjanko zadužnica	700000	roditelji učenika OŠ J. ŠURANA VIŠNجان	jamstvo za izvršenje obveza po ugovorima o korištenju usluga školske kuhinje, odnosno pohadanja programa PB	Ugovori iz rujna/2019.	promjenjivi rok važenja od 1 do 8 godina

Tablica 2. - Popis ugovornih odnosa na dan 31.12.2019. - izdani instrumenti osiguranja

Red. br.	Datum primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1	2019.	bjanko zadužnica	100000	OŠ JOŽE ŠURANA VIŠNجان	Jamstvo za izvršenje obveza po ugovoru o sufinanciranju radova i usluga za projekt Rekonstrukcija šk. zgrade iz 1986.g.	Ugovor br. 08-F-Š-0929/19-18 od 03.12.2019.	1 godina

Ravnatelj:
Predrag Brkić, prof.