

OSNOVNA ŠKOLA SKALICE

SPLIT, Put Skalica 18

MB: 03118142

OIB: 62257752038

RKP:13300

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2017. GODINU

Obrazac PR-RAS

U 2017. godini ostvaren je višak poslovanja u iznosu **127.965 kn**, ali je zbog prenesenog manjka od prošle godine u iznosu od 209.464,00 kn **rezultat poslovanja manjak od 81.499,00 kn** kojeg možemo raščlaniti po izvorima financiranja:

Manjak poslovanja u iznosu od **114.917,06** kn sačinjava:

- Sredstva od Grada 111.197,54 kn
- Sredstva od roditelja za školske marende 3.698,00 kn
- Sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje 21,52 kn zbog promjene prireza kod isplate ugovora o djelu (krizna intervencija u školi)

Višak poslovanja od **33.418,16 kn** sačinjava:

- Sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje 784,22 kn a namjenjene za Voditelja Županijskog stručnog vijeća iz povijesti i razr. nastave
- Sredstva od donacija 11.831,20 kn
- Sredstva od vlastitih prihoda (najam dvorane + kamata) 7.014,94
- Sredstva od stanova 3.086,32 kn
- Sredstva od Županije od nagrade za sportsko natjecanje 32,00 kn
- Sredstva HZZ 10.669,48 kn

Na **AOP 111** prihodi – uplate roditelja za marende su povećani jer je dobavljač povećao cijenu marende po danu u odnosu na prošlu godinu (s 5 kn povećana na 6 kn dnevno).

Na **AOP 132** prihodi Grada su povećani jer je manjak poslovanja od prošle godine koji se sastojao od sredstva Grada plaćeno u ovoj godini kroz mjesec siječanj.

Na **AOP 155** rashodi su povećani jer smo imali 5 umirovljenika za koje smo isplatili otpremnine te povećani iznos za pomoći za bolovanja.

Na **AOP 162** rashodi za službena putovanja su povećana jer su dnevnice povećane s planiranih 150 kn na 170 kn. Isto tako, povećanje je uslijedilo zbog povećane potrebe za više pratitelja prilikom izvođenja izleta, ekskurzija i drugih odgojno-obrazovnih aktivnosti izvan škole koji su u skladu s državnim pedagoškim standardom osnovnogškolskog sustava odgoja i obrazovanja.

Na **AOP 169** veći su rashodi jer smo više utrošili lož ulja.

AOP 190 izrazito je povećan jer nam se jedan jedan djelatnik više ne nalazi u Očevidniku zaposlenih osoba s invaliditetom te tako ne ispunjavamo potrebnu kvotu koja nas je do sada oslobađala uplata. Tako da od 2017. godine imamo opet obvezu uplate novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

Na **AOP 254** nalaze se sredstva od Županije koja su nam doznačili za isplatu roditeljima za knjige djece od drugog do četvrtog razreda. U 2016. godini takve isplate nije bilo.

Na **AOP 304** prihodi su povećani jer smo imali otplatu jednog stana u cijelosti.

Na **AOP-ima 639 i 640** promet je povećan jer smo imali više iznose transfera preko žiro-računa bilo da se radi o uplatama roditelja koji su veći, doznaci Županije za kupnju knjiga djece od drugog do četvrtog razreda, ili sredstvima od Grada za isplatu plaća osobnim pomoćnicima.

AOP 658 čine sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje doprinosa osoba koje rade bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 664 čine sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje plaća zaposlenih, te sredstva Agencije za odgoj i obrazovanje za financiranje voditelja ŽSV-a.

AOP 665 čine sredstva od Županije za financiranje knjiga djeci od drugog do četvrtog razreda.

RAS funkcijski

Na AOP 122 nalaze se rashodi za školske marende i osiguranje djece.

PRVRIO

Povećali smo obujam imovine na temelju obavijesti od Grada Splita, odnosno okončane situacije koja se odnosi na građevinske radove na sanaciji školske dvorane u iznosu od 314.019,88 kn.

BILANCA

AOP 002 vrijednost imovine je povećana zahvaljujući ulaganju u sanaciju školske dvorane. Izvršeno je isknjiženje opreme zbog dotrajalosti i neupotrebljivosti.

Na **AOP 080** su potraživanja za refundaciju bolovanja, za iznos koji još nije kompenziran (HZZO).

Na **AOP 153** nalaze se potraživanja koja nisu dospjela a odnose se na najam dvorane.

AOP 157 čine sredstva od stanova koja potražujemo i nisu dospjela (otplata stanova). Iznosi nisu prikazani u prošloj godini jer podatci o stanovima nisu bili evidentirani i usklađeni.

AOP 163 – veći dio tih sredstava sastoji se od plaće za zaposlene za mjesec prosinac 2017. koja će biti isplaćena u siječnju 2018.

Analiza rezultata poslovanja po izvorima financiranja:

Izvor financ.	Višak poslovanja	Manjak poslovanja	Višak od nefin. imov.	Manjak od nefin. imov.	Preneseno iz 2016. godine
GRAD	113.941,45		1820,50		Nefin.-2.028,40 -224.931,09
MINISTARSTVO		-937,82			+1.700,52
ŽUPANIJA	-	-	-	-	+32,00
Škola - marende		-1.466,00			-2.232,00
Škola - stanovi				-507,10	nefin+3.593,42
Škola - donacija	1.628,33				+10.202,87
Škola - hzz	10.669,48				0
Škola - vlastiti	7.908,20			-5.091,57	+4.198,31
UKUPNO:	134.147,46	-2.403,82	1.820,50	-5.598,67	Nefin.+1.565,02 Fin. -211.029,39
REZULTAT:	MANJAK	-79.285,75	MANJAK	-2.213,15	NEFIN.:

Korekcija će se izvršiti nakon donošenja Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja.

OBVEZE

Na **AOP 41** iznos od 4.430,067 kn odnosi se na bolovanja preko 42 dana koja će se refundirati od strane HZZO (4.257,28 kn) i obveza uplate u državni proračun iznos od 173,39 kn za stanove koja nije izvršena jer je uplata primljena zadnjeg dana u godini 31/12/2017.

Na **AOP 99** većinu nedospjelih obveza čini plaća za zaposlenike za 12. mjesec (546.505,54 kn). Rokovi dospijea nedospjelih obveza je do 30 dana, izuzev lož ulja (iznos 45.974,00) kojemu je dospijea u veljači.

Split, 30. siječnja 2018.

Ravnateljica

Željka Ruščić
