**OSNOVNA ŠKOLA VELI VRH PULA**

**Josipa Zahtile1, Pula**

**OIB 53984895022; MB 3265587;RKP 10975**

**RAZINA 31; RAZDJEL 000, DJELATNOST 8520**

**KLASA: 400-05/20-01/01**

**URBROJ: 2168/01-55-57-20-06-1**

**Financijski izvještaj za 2019. godinu**

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine iznose 10.214.964 kune, dok ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 10.244.821 kuna. S obzirom na preneseni višak (konto 92211) iz prethodne godine, u izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 52.162 kune.

***Tablica Ostvarenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***IZVOR*** | ***PRIHOD*** | ***RASHOD*** | ***Višak / Manjak*** |
| Tekuće pomoći – državni proračun | 7.158.230 | 7.115.030 | 43.200 |
| Kapitalne pomoći- državni proračun | 332.553 | 332.553 | 0 |
| Tekuće pomoći - Općinski proračun | 24.757 | 21.378 | 3.379 |
| Kapitalne pomoći- Županijski proračun | 7.000 | 7.000 | 0 |
| Tekuće pomoći - Županijski proračun | 40.280 | 40.280 | 0 |
| Tekuće pomoći – gradski proračun | 1.636 | 1.339 | 297 |
| Tekuće pomoći - HZZ | 14.061 | 12.178 | 1.883 |
| Prihodi od sufinanc. cijene usluga, participacije i sl. | 779.255 | 778.952 | 303 |
| Pomoći Erasmus+ d basket | 14.668 | 14.668 | 0 |
| Ostali prihodi | 26.009 | 26.009 | 0 |
| Donacije | 3.100 | 0 | 3.100 |
| Opći prihodi i primici - Grad Pula | 695.255 | 695.255 | 0 |
| Pomoći za projekt zajedno do znanja | 168.829 | 168.829 | 0 |
| Decentralizirana sredstva škole | 925.800 | 925.800 | 0 |
| Shema školsko voće | 23.531 | 23.531 | 0 |
| Višak prihoda iz 2018. |  | 82.019 |  |
| SVEUKUPNO | 10.214.964 | 10.244.821 | 52.162 |

Bilježi se rast rashoda u odnosu na prošlu godinu zbog povećanog broja zaposlenih, većeg broja upisane djece i povećane potrebe za stručnim usavršavanjem zaposlenika, nabave sredstava za nastavu, zbog novina koje se uvode u program obrazovanja.

AOP 282 ostvaren je višak prihoda poslovanja 380.647 kn

AOP 399 manjak nefinancijske imovine 410.504 kn

AOP 406 ukupan višak prihoda 380.647kn

AOP 407 preneseni višak iz protekle godine 82.019 kn

AOP 635 višak prihoda raspoloživ i slijedećem razd 52.162što odgovara iznosu na

AOP (232-236) u Bilanci- ukupni višak raspoloživ u slijedećem

razdoblju 52.162 ( 52.161,64 kn )

Višak se sastoji od  **303,33** kune **-**sufinanciranje cijene usluge; **43.200,00** kuna iz državnog proračuna za potrebe Škole za život- II faza; **3.100,00** kuna donacija- koje su uplaćena za potrebe školskog športskog kluba u 2020., **3.378,66 kuna** iz općinskog proračuna za sufinanciranje plaće učiteljicama u produženom boravku, **1.883,15** kuna plaćanje doprinosa za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa, te **296,50** kuna GradVodnjan za sufinanciranje troškova školske marende.

**BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS –značajnija odstupanja**

**AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA** Osnovne škole Veli Vrh Pula veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, u ovom izvještajnom razdoblju iznose 10.214.964 kn (106,1%) kako slijedi:

AOP 064 – Tekućih pomoći korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

* + - * POMOĆI MZO – (plaće za zaposlene, prijevoz na posao i s posla, ostala materijalna prava te ostale naknade)
      * POMOĆI ŽUPANIJA – školska natjecanja, zavičajna nastava
      * POMOĆI OSTALE OPĆINE – plaća za učiteljice produženog boravka

Navedeni prihodi bilježe i rast u odnosu na isto razdoblje 2019. godine.

AOP 050- Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija-primjećuje se smanjenje u odnosu na isto razdoblje protekle godine, jer projekt završava, te je ovo višak prenesen iz prethodne godine .

AOP 058-Tekuće pomoći od izvan proračunskih korisnika –bilježi povećanje jer smo dobili sredstva od HZZZ-e za jednu osobu na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 065 – Povećanje kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, odnosi se na državna i sredstva za nabavu školske lektire, materijala i opreme, nabavu udžbenika za provođenje projekta „Škola za život“ ,te sredstava Županije Istarske utrošenih za potrebe Zavičajne nastave .

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi, u odnosu na promatrano razdoblje, realizirani su u manjem iznosu zbog smanjenog broja učenika koji se hrane u školskoj kuhinji.

AOP 128 – Tekuće donacije – uplaćeno više sredstava u odnosu na isto razdoblje u protekloj godini.

AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – evidentirani su prihodi od decentraliziranih sredstava i plaćanje direktno s računa Grada Pule, kao osnivača. Navedeni prihodi rastu u odnosu na 2019. godinu. U ovoj godini ovaj konto obuhvaća i prihode od sheme školskog voća, a i imamo i veći broj zaposlenih pomoćnika u nastavi i produženom boravku.

AOP 133 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Grad Pula osigurao sredstva za nabavu školske lektire u iznosu 5.000,00 kuna.

**AOP 148 – RASHODI POSLOVANJA** Osnovne škole Veli Vrh Pula iznose 9.834.317 (103,9%) kako slijedi:

AOP 149 – Rashodi za zaposlene (AOP 150+155+156)

U rashodima za zaposlene vidi se promjena u odnosu na na proteklu godinu. Plaće za prekovremeni rast bilježe značajan rast zbog povećanja broja odrađenih prekovremenih sati zbog zamjena unutar škole. Plaće za posebne uvjete također bilježe porast zbog većeg broja rješenja za prilagođene programe sa djecom. Ostali rashodi za zaposlene bilježe blagi pad jer smo imali manje isplata na koje radnik ostvaruje pravo temeljem Kolektivnog ugovora.

AOP 162; AOP 164 – Službena putovanja i stručna usavršavanja odnose se na dnevnice, kotizacije, prijevoz i smještaj na službenim putovanjima. Ona su realizirana u većem iznosu zbog uvođenja Škole za život, te bilježimo povećan odlazak na seminare i stručna savjetovanja u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 163 – Naknade za prijevoz zaposlenika bilježe porast u odnosu na prethodno razdoblje 2018. godine zbog promjene u načinu obračuna naknade za prijevoz kod pojedinih zaposlenika.

AOP 165 – Ostale naknade troškova zaposlenima odnosi se na korištenje osobnog automobila u službene svrhe. Ove godine u navedenom razdoblju bilo je manje korištenja osobnog automobila odlaskom u grad za potrebe Škole.

AOP 168 – Materijal i sirovine – smanjena su zbog manjeg broja djece koji se hrane u školskoj kuhinji, ali i zbog neodržavanja nastave zbog štrajka učitelja i nenastavnog osoblja.

AOP 169 – Energija – Trošak za energente je manji u odnosu na isto razdoblje 2018.

AOP 171 – Sitni inventar – U 2019. godini nabavljeno je više sitnog inventara za potrebe projekta Škol za život

AOP 175 – Usluga, telefona, pošte i prijevoza je manji u odnosu na isto razdoblje 2018.

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – Realizirani trošak je veći u odnosu na prethodnu godinu jer bilježimo povećanje troškova servisa i raznih kontrola na uslugama održavanja opreme i sredstava i objekta.

AOP 190 – Pristojbe i naknade – Zbog javnobilježničkih pristojbi (korištenje usluga javnog bilježnika),te provjeru vjerodostojnosti diploma, a povećala se naknada za nezapošljavanje invalida troškovi pristojbe i naknade za ovu godinu bilježe porast.

AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – U 2019. godini bilježe se porast zbog troškova za prijevoz dijeteta s poteškoćama, te potreba županijskih natjecanja

AOP 207 – Zatezne kamate- plaćena je kamata za račun Pula Herculanea koji nije plaćen u roku dospjeća.

AOP 246 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi- knjižen je trošak za nabavu radnih udžbenika za Školu za život. To su udžbenici koje djeca koriste i kao radni materijal te se neće vraćati.

**AOP 341 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** i iznose 410.504 kn (370,3%) kako slijedi:

AOP 361 – Uredska oprema i namještaj – nabavljeno je manje uredske opreme u odnosu na prethodno razdoblje,

AOP 366 –Glazbena oprema- nabavljena su sredstva za održavanje nastave glazbenog odgoja

AOP 375 – Knjige – značajan porast utrošenih sredstava u odnosu na prethodnu godinu: za nabavu knjiga, materijala i pomagala, te udžbenike za sve učenike za potrebe projekta Škola za život.

**OBVEZNI ANALITIČKI PODACI**

AOP 643 – Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja je veći na kraju izvještajnog razdoblja zbog povećanog broja grupa u produženom boravku, pomoćnika u nastavi i povećanog broja zamjena.

AOP 658 – Tekuće pomoći od HZZa – Ove godine dobili smo sredstva za jednu osobu-zapošljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

**Bilješke uz obrazac RAS - funkcijski**

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

Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja AOP 113 , a prehrana učenika i prijevoz učenika iskazuju se posebno na AOP-u 122 kao dodatne usluge u obrazovanju, te one iznose 446.368 kuna.

Ukupan iznos odgovara AOP 404 PR-RAS.

**Bilješka uz obrazac BILANCA**

AOP 001- iskazano je stanje nefinancijske imovine s računa razreda 0 ,te financijske imovine s računa razreda 1

AOP 015 Uredska oprema i namještaj - odnosi se na nabavu novih računala i računalne opreme, nabave uredske opreme te ostale opreme za potrebe nastave.

AOP 030 Knjige - nabavljene su knjige za lektiru sredstvima dobivenim u sklopu projekta Škole za život, od Grada i sufinanciranja

AOP 050 Sitan inventar- nabavljena su sredstva za potrebe projekta Škola za život i sportskih klubova Škole.

AOP 152. Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim

propisima i naknade iznos 68.377 kuna , odnose se na potraživanja za školsku marendu i produženi boravak za mjesece pred kraj godine.

AOP 156 Ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 8.219 kuna odnosi se na dugovanja roditelja za školsku marendu i produženi boravak do tri godine i starija od tri godine s postotkom otpisa 50%, odnosno 100% za ukupan iznos od 12.135,20 kuna.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja - odnose se na plaće i naknade za 12/2019 isplaćene u 01/2019.

AOP 162 - obveze i vlastiti izvori odgovara AOP 001 (imovina i potraživanja).

a AOP163 odgovara AOP-u 036 obrasca Obveze.(uz dozvoljeno odstupanje od 1 kune)

Na izvanbilančnim zapisima evidentirana je računalna oprema u ukupnom iznosu od te imovina Škole strojevi za čišćenje, zemljište i zgrada dani na na korištenje .

Provedena je obavezna korekcija rezultata za sredstva dobivena za nabavu kapitalne imovine u iznosu od 334.553 kune ,koja su klasificirana kao prihodi redovnog poslovanja. Sredstvima su nabavljeni udžbenici, knjige i ostala nefinancijska imovina

Ukupan rezultat ostao je isti, ali je smanjen višak prihoda poslovanja i pokriven dio manjka od nefinancijske imovine. AOP 232 i 236.

**Izvanbilančni zapisi**

Na izvanbilančnim zapisima u prethodnom razdoblju evidentirana je računalna oprema u ukupnom iznosu od 296.566 kune koju smo dobili na korištenje od Carneta i MZOS. Odnosi se na tablete za učenike,prijenosna računala za učitelje i stručnu službu, projektore i ormariće za tablete za Projekt Škole za život. Knjižena je i imovina Škole koja je dana na korištenje a odnosi se na zemljište i zgradu, okoliš i dio osnovnih sredstava.

**Bilješke uz obrazac OBVEZE**

Iskazane obveze na dan 31.12.2019. godine iznose 720.186 kune.

Ukupne dospjele obveze iznose 14.837 kuna, te se odnose isključivo na obveze za materijalne rashode. Ukupne nedospjele obveze iznose 705.349 kuna, od čega se iznos od 646.156 kuna odnosi na obveze za rashode za plaće za prosinac 2019. godine, a 59.193 na ostale nedospjele obveze po ulaznim računima..

**Bilješke uz obrazac P-VRIO**

U obrascu nije prikazana nijedna vrijednost povećanja ni smanjenja vrijednosti/obujma škole.

Osoba za kontaktiranje Zakonski predstavnik

----------------------- ------------------------

Suzana Bileta Irene Rigo

Tel.052/382-374