

RH ŽUPANIJA ISTARSKA GRAD LABIN
 RAZDJEL 080 MINISTARSTVO ZNANOSTI OBRAZOVANJA I ŠPORTA
 GLAVA 15 OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE
PRORAČUNSKI KORISNIK: OŠ IVO LOLA RIBAR LABIN
ŠIFRA U MINISTARSTVU: 18 044 002
MB: 03075087
OIB: 61381578764

RAZINA: 31
 RKDP 10590
 ŠIFRA 8520

RIZNICA GRADA
LABINA HR4523400091822200000

B I L J E Š K E
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016.GOD.

I. UZ BILANCU

1. AOP 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

U tijeku 2016.god. ulagalo se za nabavku dugotrajne imovine iz vlastitih sredstava, sredstava Grada Labina , donacija TE .

KONTO	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2016.	STANJE 31.12.2016.	INDEKS 5/4
1	2	3	4	5	6
0212-02921	Građevinski objekti(AOP009-013)	AOP008	9.810.813	9.797.013	99,86
0212	Poslovne zgrade	AOP010	16.488.440	16.681.350	101,17
02921	Ispravak vrijednosti građ. Objek.	AOP013	-6.677.627	-6.884.337	103,1
022i02922	Postrojenja i oprema (AOP015-do 022-023) Sadašnja vrijednost	AOP014	177.428	175.093	98,68
0221-0227	Postrojenja i oprema	AOP015/022	1.735.158	1.723.482	99,32
02922	IV postrojenja i opreme	AOP023	-1.557.729	-1.548.389	99,40
023-02923	Prijevozna sredstva (AOP025do028-029)	AOP024	13.718	11.493	83,78
0231	Prijevozna sred.u cestov. prometu	AOP025	17.796	17.796	100
02923	IV prijev-sredstava	AOP029	-4.078	-6.303	154,56
024-02924	Knjige(AOP 031 do 034-035)	AOP030	132.054	81.486	61,71
0241	Knjige	AOP031	310.240	322.782	104,04
02924	IV knjiga	AOP035	-178.186	-178.186	100
0251	Višegodišnji nasadi	AOP037	7.654	7.654	100
02925	IV višegodišnjih nasada	AOP039	-7.654	-7.654	100
0262	Ulaganje u rač.opremu	AOP042	3.968	3.968	100
02926	IV nemater.proizvod. imovine	AOP045	-3.474	-3.968	114,22
042	Sitan inventar u upotrebi	AOP049	253.736	256.571	101,11
049	IV sitnog inventara	AOP050	-253.736	-256.571	101,11

Uspoređujući podatke stanja na početku godine i na kraju godine iz tabele je vidljivo da je bilo ulaganja u pojedinu opremu. U 2016.god nastavilo se sa trećom završnom fazom sanacije fasade

na matičnoj zgradi u iznosu od 192.909,11 kn, nabavljala se oprema za poboljšanje nastavnog procesa (računala i projektori) u iznosu od 66.665,96 kn te se obnovio knjižni fond u školskoj knjižnici u iznosu od 12.542,38 kn iz decentraliziranih sredstava i donacija.

Na prijedlog komisije za popis imovine rashodovala se odnosno otpisala imovina u iznosu od 78.341,61 kn i sitnog inventara u iznosu od 13.314,00 kn.. Iz tabele je vidljivo da je sadašnja vrijednost opreme manja ,odnosno da su ulaganja u nabavku opreme i postrojenja manja u odnosu na otpisanu vrijednost .

2. AOP 063- FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina sastoji se od vrijednosnih papira, potraživanja. Kako škola posluje preko riznice Grada Labina, nema svoj račun ni novčanih sredstava te se sva plaćanja vrše preko računa Grada Labina.

3. AOP 140 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

Potraživanja za prihode poslovanja su prikazana u BIL- na AOP140 do 156 , većina se odnose na potraživanja od roditelja za učeničke marende i produženi boravak. Iz priložene tabele vidljivo je kako je škola uspjevala vršiti naplatu potraživanja. U 2016.god. škola nije uspjela naplatiti dugovanja iz 2015. i ranijih god. u iznosu od 12.037,00 kn. Iznos od 49.537,00 kn odnosi se na potraživanje za prosinac 2016.god. iako se redovno poziva roditelje da podmire svojih dugovanja . Zbog teške financijske situacije roditelji kasne s uplatama više od 15 dana.

Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun sastoje se od viška /manjka te obaveza koje dospijevaju u siječnju 2017. god.

Potraživanje od prodaje nefinancijske imovine odnosi se na otplatu stanova te su se smanjila za otplaćeni iznos od 2.465,00 kn.

RAČUN	OPIS	AOP	2013.god.	2014. GOD	2015.GOD	2016.GOD
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima	AOP152	16.281	11.386	21.909	61.574
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	AOP153	500	0	0	1.330
167	Potraživanje za prihode iz proračuna	AOP154	52.702	98.698	52.663	88.466,
17	Potraživanja od prodaje nefinanc. imovine	AOP157	24.863	22.307	19.842	17.377
	UKUPNO		93.846	132.891	94.414	168.747

AOP 158-RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (AOP 159 do161)

			2015.	2016.
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	AOP158	528.716	533.612
191	Unaprijed plaćeni rashodi	AOP159	0	0
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	AOP161	528.7160	533.612

Po novom Pravilniku škola je plaće za 12/2016.god.u 2016. prikazala i knjižila na kontinuirane rashode budućih razdoblja, isplata u siječnji 2017.god.

4.AOP 164 OBVEZE (AOP 165- do176)

Podaci se odnose na nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja, odnose se na plaće za 12/2016. isplaćene 10.siječnja 2017.god.i obveze za materijalne rashode plaćene u siječnju 2017.god. koje se sastoje od obveza za materijalne rashode 40.214,30 kn , prijevoz djelatnika s posla i na posao 9.681,31 kn. Ostale tekuće obveze odnose se na bolovanja preko 42 dana koje se isplaćuje i kasnije kompezira s HZZO-m.

RAČUN	OPIS	AOP	2013. god	2014.GOD	2015.GOD	2016.GOD
231	Obveze za zaposlene	AOP165	561.617	541.274	558.498	564.530
232	Obveze za materijalne rashode	AOP166	113.921	58.418	53.929	49.896
239	Ostale tekuće obveze	AOP175	8.148	60.177	280	8.790
24	Obveze za nefinancijsku imovinu	AOP176	5.042	0	0	0
	U K U P N O		688.728	659.869	612.707	623.216

5.AOP 232 (233 do 239) VIŠAK I MANJAK BIL

	POZICIJE NA DAN 31.12.2016.GOD	PR-RAS	BILANCA	ODSTUPANJA
92211	Višak prihoda poslovanja	316.680	261.771	54.909
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	271.222	248.863	22.359
	VIŠAK /MANJAK	45.458	12.908	32.550

U tabeli smo prikazali stanja PR-RAS na **AOP273 i AOP 397** bez prenesenih stanja. U BIL AOP **233 i 237** nakon izvršene korekcije sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu za dobivena sredstva za nabavku opreme od Grada Labina i donacije u iznosu od 270.004,34 kn zadužili smo višak poslovanja i odobrili račun manjka za nefinancijsku imovinu.

	/MANJAK POSLOVANJA ZBOG MODIFICIRANOG NAČELA	31.12.2015.	31.12.2016	RAZLIKA
	Višak /manjak prihoda poslovanja izvor isplate za zaposlene u siječnju	27.365,74	30.058,62	-2.692,88
	Višak /manjak prihoda poslovanja izvor materijalni rashodi plaćeni u siječnju	24.797,78	22.887,73	+1.910,05
	/MANJAK /	52.163,52	52.946,35	-782,83

Škola u 2016.god. posluje s viškom koji je raspoloživ u sljedećoj godini u iznosu od 12.908,17 kn . Zbog primjene modificiranog načela nastanka događaja od 2015.god (Okružnice Ministarstva financija), 31.12.2015.god. imali smo takozvani manjak zbog knjiženja prihoda u siječnju 2016.god iznos od 52.163,52 kn, ove godine po istom načelu imamo knjižene rashode u 12/2016. prihode u siječnju 2017.god. u iznosu od 52.946,35 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Škola kao proračunski korisnik koji posluje preko riznice Grada Labina ostvaruje prihode Od:Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće djelatnika, Grada Labina, roditelja koji sufinanciraju prehranu učenika te ostvaruje vlastita sredstva .

Ukupno ostvareni prihod iznosi **AOP 001 -9.128,657 kn** te je veći u odnosu na prethodnu godinu za 2,3 % , odnosno 96,69% godišnje plana

1.AOP 001 i251 PRIHODI POSLOVANJA I NEFINANCIJSKE IMOVINE

Tabela prikazuje kretanje i strukturu prihoda od 2013. do 2016.god.

RAČUN	OPIS	2013.g	2014.g.	2015.g.	2016.g.
6361	Tekuće pomoći iz prorač.koji im nije nadležan		6.524.398	6.441.442	6.584.185
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnikaHZZ.		0		23.966
6526	Ostali nespomenuti prihodi	790.784	774.710	784.416	804.914
6615	Prihodi od prodaje proizv. us l	1.380	5.320	27.490	26.950
663	Donacije	31.050	12.108	12.108	945 10.250
671	Prihodi iz proračuna	8.444.091	1.740.722	1.308.866 348.944	1.417.693 259.754
	UKUPNO	9.267.305	9.057.862	8.921.530	9.128.657

2.AOP 147 –RASHODI POSLOVANJA AOP 334 RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU

U sljedećoj tabeli prikazat ćemo strukturu ukupnih rashoda u razdoblju od 2013. do 2016.god.

RAZRED	RASHODI I IZDACI	2013.	2014.	%	2015.	%	2016.	%
3	Rashodi poslovanja	8.964.279	8.715.294	9,7	8.603.534	98,7	8.811.977	102,3
31	Za zaposlene	6.679.872	6.643.659		6.751.736		6.935.261	
32	Za materijalne rashode	2.284.211	2.071.135		1.851.757		1.876.116	
34	Financijski rashodi	196	500		41		600	
4	Rashodi za nefin imovinu	304.020	331.854	3,6	356.884	4,1	272.117	3,3
	UKUPNO	9.268.299	9.047.148	100	8.960.418	100	9.084.094	101,3

Iz tabele su vidljivi rashodi Škole. U odnosu na 2015. god. imamo rast od 101,3%, odnosno 96,1% ostvarenje godišnjeg plana što je otprilike isto kao i kod Prihoda

Na rashode škole utječe broj upisanih učenika. Uvela se racionalizacije i štednja. Najveća ušteda je kod energenata i prijevoza učenika .Kod nekih rashoda nismo mogli utjecati jer se povećao br. učenika , računala , zbog starosti zgrade imali smo povećane rashode za održavanje istih. Zbog promjena u nastavnom programu učitelji su odlazili na stručna usavršavanja. Planom za 2016.god. obnovili smo zaposlenicima koji imaju na to pravo radnu obuču .Učešće rashoda za nefinancijsku imovinu u ukupnim rashodima,koji su se zadnjih godina kretala oko 3%. U 2013.god. počelo se sa sanacijom fasade na matičnoj zgradi što je vidljivo po rashodima za nefinancijsku imovinu, zadnja faza bila je u ovoj godini.

3.AOP 273-275/ 633 i AOP 397-399-634 VIŠAK /MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA

U sljedećim tabelama prikazat ćemo preneseni i ostvareni višak/manjak.

	VIŠAK /MANJAK POSLOVANJA	PRENESENI 2015.GOD.	OSTVARENI 2016 .	
922110	Višak /manjak prihoda poslovanja	215.094	316.680	531.774
922220	Višak /manjak prihoda poslovanja izvor materijalni rashodi plaćeni u siječnju	247.644	271.222	518.866
	VIŠAK RASPOLOŽIV U 2017.	-32.550	45.458	12.908

OPIS	2013.G	2014.G	2015.G	2016.G
PRIHODI poslovanja	9.267.305	9.057.862	8.921.530	9.128.657
Prihodi od nefinancij.imo.	895	895	895	895
Rashodi poslovanja	8.964.279	8.715.294	8.603.534	8.811.977
Rashodi za nefinanc. imov	304.020	331.854	356.884	272.117
UKUPNI RASHODI	9.268.299	9.047.148	8.960.418	9.084.094
VIŠAK/ MANJAK	-99	11.609	-37.993	45.458

Iz tabele je vidljiv višak/ manjak u posljednje četiri godine. U 2015.god imali smo manjak od 30.049,78 kn , a razlikuje se u odnosu na prikaz u tabeli odnosno preneseni višak iz 2015.godine umanjen je za 2.499,57 kn jer smo u veljači 2016.god. izvršili povrat tih sredstava u HZZ, pa se manjak povećao za taj iznos. Osoba koja je bila na stručnom usavršavanju u 2015. god. odustala je od daljnjeg usavršavanja u rujnu zbog zapošljavanja.

BILJEŠKE UZ P VRIO

Škola u 2016. god. nije primila opremu od osnivača pa nema povećanja u obujmu imovine. Komisija za popis imovine dala je prijedlog za otpis imovine. Otpisana oprema ima sadašnje vrijednost u iznosu od 1.243,12kn , ŠO donio je odluku o otpisu starih potraživanja roditelja u iznosu od 3.742,80 kn

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

Osnovna djelatnost škole je obrazovanje učenika AOP 113, i ma dodatne djelatnosti vezane za obrazovanje a to su učeničke marende i produženi boravak koje financiraju roditelji i Općine iz socijalnog programa AOP 096.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Škola ima ukupno na dan 31.12.2017.god. obaveza u iznosu od 623.215,92 kn, odnose se na :

-231 obveze za zaposlene u iznosu od 564.529,58 kn,odnosno plaću za prosinac 2016.god. koja dopijeva u siječnju 2017.god. te je isplaćena 10.siječnja 2017.god.

-232 obveze za materijalne rashode 49.895,61 kn odnose se na obveze dobavljačima podmirene u siječnju 2017.god. u iznosu od 36.602,80kn, za zaposlene naknada za prijevoz 12/16. isplaćena sa plaćom u siječnju u iznosu od 9.681,31 kn , obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 1.739,50 kn te pristojbe i naknade za nezapošljavanje invalida za 12/16 plaćena u siječnju 2017. U iznosu od 1.872,00 kn.

-239 ostale tekuće obveze-280,00 odnose se na obveze od uplata učenika iz ranijih godina (testovi), 8.510,73 kn obveze za bolovanje preko 42 dana koje se kompeziraju na kraju poslovne godine.

Labin, 30. siječnja 2017.god.
Osoba za kontaktiranje: Jadranka Santaleza
Tel. 052 853 354

Ravnatelj škole
Miro Alilović,prof.

