

Naziv obveznika: Osnovna škola Šijana
Poštanski broj: 52100
Mjesto: Pula
Adresa sjedišta: 43. istarske divizije 5
Žiro račun: HR9523600001835900006
Matični broj: 03203581
OIB: 09289678022
Oznaka razdoblja: 2019-12

Razina: 31
Razdjel: O
RKP: 10887
Šifra županije: 18
Šifra općine: 359

B I L J E Š K E uz Obrazac PR-RAS
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

AOP 403 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	10.272.574
• Središnji proračun za financiranje red.djelatnosti-MZO	7.872.577
• Lokalni proračun (prihodi iz nadležnog proračuna)	1.395.130
• Škola (redovni program)	1.004.867

AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

U prvoj polovici 2019.godine zaposlili smo jednu osobu na stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa, za koje smo primili prihod od HZZ-a za plaćanje troškova doprinosa mirovinskog osiguranja, za narednih 12. mjeseci (za razliku od 2018.godine kad smo imali dvije osobe na stručnom osposobljavanju).

AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Iz državnog proračuna primili smo sredstva za opremanje školske knjižnice obveznom lektinom, sredstva za nabavu licenci, sredstva za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebnih za provedbu kurikuluma te sredstva za nabavu udžbenika za učenike.

AOP 128 Tekuće donacije

U 2019.godini nismo uključeni u projekt Zaklada Hrvatska za djecu, ali smo primili tekuću donaciju Adriatic osiguranja.

AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (materijalni rashodi poslovanja, socijalni program, hitne intervencije, rashodi za plaće u produženom boravku, plaće u sklopu projekta Zajedno do znanja 2, te naknada za provođenje građanskog odgoja).

Navedeni rashodi bilježe porast zbog:

- socijalnog programa (veći je broj korisnika sa pravom na subvenciju učešća u cijeni produženog boravka i školske marende)
- hitnih intervencija (radovi zamjene prozora u pojedinim učionicama)
- provođenja građanskog odgoja (od listopada 2018. godine započelo je eksperimentalno uvođenje građanskog odgoja kao izvannastavna aktivnost u školi te se mjesečno isplaćuje

naknada djelatnicama za provođenje građanskog odgoja. Do lipnja bila je jedna grupa, te od rujna se provodi u dvije grupe

- rashoda za zaposlene u produženom boravku (od školske godine 2018./2019. imamo zaposleno pet učiteljica u produženom boravku)
- u 2019. godini bili smo domaćini gradskog natjecanja Lidrano

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

Prihodima iz nadležnog proračuna omogućena je nabava knjižne građe u iznosu od 5.000,00 kn.

AOP 153 Plaće za prekovremeni rad

Plaće za prekovremeni rad bilježe povećanje, obzirom na zamjene za bolovanja unutar kolektiva, zbog nedostatka kadra za zapošljavanje.

AOP 158 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Od 01.01.2019. godine stopa doprinosa za obvezno zdravstvo osiguranje iznosi 16,5% (porast sa 15% na 16,5%), te samim tim veći su rashodi za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.

AOP 159 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti

Doprinosi za zaštitu zdravlja na radu i doprinosi za zapošljavanje ukidaju se od 01.01.2019. godine. U 2019. plaćeni su navedeni doprinosi na plaću za prosinac (isplaćenu u siječnju 2019.)

AOP 162 Službena putovanja

Rashodi za službena putovanja bilježe pad, obzirom da u 2019. godini nismo imali isplatu inozemnih dnevnica (u 2018. godini su isplaćene inozemne dnevnicke zbog međunarodnog projekta- mostovi prijateljstva (Trier), te nismo imali edukacije djelatnica u sklopu "Građanskog odgoja".

AOP 171 Sitni inventar

Rashodi za sitan inventar bilježe značajan porast jer je sredstvima iz državnog proračuna omogućena kupnja sitnog inventara potrebnog za nastavu. Također, kupljen je inventar za potrebe nastave iz tjelesnog odgoja, mikrofoni za potrebe školskih priredbi, sitan inventar za knjižnicu, ormari te ploče.

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja bilježe značajan porast jer su izvršeni radovi zamjene prozora u pojedinim učionicama, zatim hitna intervencija na krovu škole, te ostale tekuće usluge (servisi plinskog bojlera, provjera klima uređaja, radovi u produženom boravku, radovi obloga zidova u blagavaoni, servisi vatrogasnih aparata i ostale slične usluge).

AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja

Usluge promidžbe i informiranja bilježe značajan porast zbog objavljivanja oglasa u Narodnim novinama (natječaj).

AOP 178 Komunalne usluge

Rashodi za komunalne usluge su porasli jer su se troškovi za odvoz smeća u 2019. godini gotovo udvostručili.

AOP 179 Zakupnine i najamnine

Navedeni rashodi bilježe rast jer su porasli troškovi za najam aparata za fotokopiranje te u prvoj polovici 2019. imali smo troškove najma prostora za dan škole.

AOP 181 Intelektualne usluge

Rashodi za intelektualne usluge bilježe značajan pad u odnosu na 2018.godinu jer smo u 2018. godini imali rashode koji uključuju intelektualne usluge odvjetničkog ureda radi usklađivanja općih akata škole sa Općom Uredbom EU koja regulira zaštitu osobnih podataka te usluge izlučivanja registraturnog gradiva škole.

AOP 183 Ostale usluge

Rashodi za ostale usluge značajno su manji u odnosu na 2018.godinu, obzirom da smo prošle godine imali troškove grafičkih i tiskarskih usluga povodom 120.obljetnice škole kada se tiskala Spomen-knjiga škole Šijana.

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Troškovi za osobe izvan radnog odnosa su manji jer ove godine imamo jednu osobu na stručnom osposobljavanju izvan radnog odnosa (u 2018.godini smo imali dvije osobe).

AOP 186 Naknade za rad predstavničkih tijela i povjerenstva

U siječnju 2019.godine OŠ Šijana bila je domaćin gradskog natjecanja LIDRANO, te u sklopu toga imali smo isplatu naknada za rad članova u povjerenstvima.

AOP 187 Premije osiguranja

Troškovi za premije osiguranja su veći obzirom da su u 2019. godini iznosi premija povećani te je u 2019.plaćen jedan račun iz prethodnog obračunskog razdoblja.

AOP 188 Reprezentacija

Rashodi bilježe pad jer su u 2019.godini uključeni samo troškovi reprezentacije povodom dana škole, a prošle godine imali smo i troškove reprezentacije povodom 120.obljetnice škole u INK.

AOP 190 Pristojbe i naknade

Navedeni rashodi bilježe rast obzirom da plaćamo novčanu naknadu zbog nezapošljavanja određene kvote osoba sa invaliditetom, cijelu godinu za tri osobe (obzirom na velik broj zaposlenika).

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Navedeni rashodi bilježe porast zbog kupnje poklona za nadarene učenike i kupnje cvijeća za razne prigode (predstavljanje spomen knjige, dan škole, sportski dan), te imali smo troškove za učenike iz Trier (međunarodna razmjena-mostovi prijateljstva).

AOP 254 Naknade građanima i kućanstvima u novcu

Prošle godine u sklopu projekta Zaklada Hrvatska za djecu izvršen je povrat roditelju za plaćenu školsku marendu nakon odobravanja potpore u okviru projekta, dok ove godine nismo uključeni u navedeni projekt.

AOP 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Iz državnog proračuna osigurana su sredstva za kupnju radnih udžbenika za učenike za nastavu, te je dano učenicima na korištenje. Ovo je prvi put da su osigurana sredstva za radne udžbenike te tog podatka prethodne godine nije bilo.

AOP 282 Višak prihoda poslovanja i AOP 399 Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Višak prihoda poslovanja je veći u odnosu na prošlu godinu jer smo primili sredstva iz državnog proračuna za nabavu nastavnih pomagala i opreme potrebnih za provedbu kurikuluma, za kupnju radnih udžbenika i udžbenika (razred 6), a nabavljena je većinom dugotrajna imovina (razred 4).

Obveznom korekcijom rezultata, koja se provodi prema čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu, smanjen je višak prihoda poslovanja i smanjen je manjak od nefinancijske imovine, što je vidljivo u obracu Bilanca.

AOP 350 Licence

Iz državnog proračuna dobivena su sredstva za nabavu licenci u iznosu od 6.000 kn, te su kupljene licence.

AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Izvršeni su radovi postavljanja ograde oko vanjskog prostora škole, zatim nabavljena je pametna ploča, televizori, stol za učenike u blagavaoni, laptopi za potrebe izvođenja nastave, ormari i pult za školsku knjižnicu, knjige za školsku knjižnicu i udžbenici za učenike.

AOP 375 Knjige

Kupljeni su udžbenici za učenike, sredstvima iz državnog proračuna, te im dani na korištenje. Aop 375 je poveznica na Aop 065.

AOP 635 Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 76.352,85 kn te se sastoji od:

- prihoda od HZZ-a za str.osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa 2.760,81 kn
- tekuće pomoći iz županijskog proračuna (zavičajna nastava) 7.000,00 kn
- prihodi od sufinanciranja cijene usluga 19.767,60 kn
- tekuće pomoći iz državnog proračuna (45.000,00 kn namjenska sredstva za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebnih za provedbu kurikuluma i 1.824,44 kn za voditelje ŽSV-a)

AOP 638-641

Stanje blagajne na početku i kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 kn.

AOP 688 Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj

Značajno su porasli rashodi za naknadu (pomoć) za bolest i smrtni slučaj. U 2019.godini bilo je pet zaposlenika na dugotrajnom bolovanju te im je isplaćena pomoć za bolovanje dulje od 90 dana, te isplaćena je jedna pomoć za smrtni slučaj u obitelji.

Pula, 31.01.2020.

Osoba za kontaktiranje:

Solange Štajner

052/382-020

Zakonski predstavnik:
Alma Tomljanović, prof.

Naziv obveznika: Osnovna škola Šijana
Poštanski broj: 52100
Mjesto: Pula
Adresa sjedišta: 43. istarske divizije 5
Žiro račun: HR9523600001835900006 (lokalna riznica Grada Pule)
Matični broj: 03203581
OIB: 09289678022
Oznaka razdoblja: 2019-12

Razina: 31
Razdjel: O
RKP: 10887
Šifra županije: 18
Šifra općine: 359

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Sve obveze se podmiruju u zakonskom roku, nema spornih obaveza, ni zaostataka.

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 891.719 kn, a odnosi se na nepodmirene obveze prema zaposlenicima škole i prema dobavljačima, od čega je:

- 831.582 kn nedospjelih obveza (AOP 090)
- 60.138 kn dospjelih obveza (AOP 037)

AOP 037 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 60.138 kn, a odnose se na:

- obveze za materijalne rashode u iznosu od 47.638 kn koji su imali dospjeće u prosincu 2019. godine, te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 12.500 kn, koji su također imali dospjeće u prosincu 2019. godine

AOP 090 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 831.582 kn, a odnose se na:

a) međusobne obveze proračunskih korisnika- u iznosu od 10.955 kn (nedospjelo bolovanje koje potražujemo od HZZO-a, a koje je isplaćeno zaposlenicima. Ove će se obveze podmiriti primitkom Obavijesti od Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa, za knjiženje kompenzacije sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje)

b) obveze za rashode poslovanja - u iznosu od 793.920 kn

- odnose se na obveze za zaposlene, odnosno za plaće za prosinac 2019. godine koja je isplaćena 10. siječnja 2020.,

te na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 64.955 kn (neplaćeni računi koji imaju dospjeće u siječnju 2020. godine)

c) **obveze za nabavu nefinancijske imovine** u iznosu od 26.707 kn koji imaju dospjeće u siječnju 2020. godine

Pula, 31.01.2020.

Osoba za kontaktiranje:
Solange Štajner
052/382-020

Zakonski predstavnik:
Alma Tomljanović, prof.

Naziv obveznika: Osnovna škola Šijana
Poštanski broj: 52100
Mjesto: Pula
Adresa sjedišta: 43. istarske divizije 5
Žiro račun: HR9523600001835900006 (lokalna riznica Grada Pule)
Matični broj: 03203581
OIB: 09289678022
Oznaka razdoblja: 2019-12

Razina: 31
Razdjel: O
RKP: 10887
Šifra županije: 18
Šifra općine: 359

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ
KLASIFIKACIJI – RAS –funkcijski
za razdoblje l. siječnja do 31. prosinca 2019. godine**

AOP 110 Obrazovanje

U 2019. godini, rashodi u Obrazovanju (izdaci za ulaganje u osnovno obrazovanje) iznose 10.248.600 kn. Taj iznos se odnosi na ukupne rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine, te se u cijelosti podudara sa ukupnim rashodima u Obrascu PR-RAS (AOP 404).

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju

Iznos od 514.366 kn se odnosi na usluge prijevoza učenika u školu, te na troškove nabave materijala i sirovina, odnosno namirnica za prehranu učenika.

Pula, 31.01.2020.

Osoba za kontaktiranje:
Solange Štajner
052/382-020

Zakonski predstavnik:
Alma Tomljanović, prof.

Naziv obveznika: Osnovna škola Šijana
Poštanski broj: 52100
Mjesto: Pula
Adresa sjedišta: 43. istarske divizije 5
Žiro račun: HR95 23600001835900006
Matični broj: 03203581
OIB: 09289678022
Oznaka razdoblja: 2019-12

Razina: 31
Razdjel: 0
RKP: 10887
Šifra županije: 18
Šifra općine: 359

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA
U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA - P-VRIO**
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

AOP 005 Proizvedena dugotrajna imovina - smanjenje

Iznos smanjenja odnosi se na rashod osnovnog sredstva, konkretno projektora, koji je još imao knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 906,22 kn.

Pula, 31.01.2020.

Osoba za kontaktiranje:
Solange Štajner
052/382-020

Zakonski predstavnik:
Alma Tomljanović, prof.

Naziv obveznika: Osnovna škola Šijana
Poštanski broj: 52100
Mjesto: Pula
Adresa sjedišta: 43. istarske divizije 5
Žiro račun: HR95 23600001835900006
Matični broj: 03203581
OIB: 09289678022
Šifra djelatnosti: 80102
Oznaka razdoblja: 2019-12

Razina: 31
Razdjel: 0
RKP: 10887
Šifra županije: 18
Šifra općine: 359

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA za razdoblje l. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

AOP 012 Ostali građevinski objekti

U 2019.godini veća je vrijednost građ.objekata, obzirom da su izvršeni radovi postavljanja ograde oko vanjskog prostora škole u iznosu od 78.925 kn.

AOP 031 Knjige - nabavljene su knjige za školsku knjižnicu, za obnovu knjižne građe, u iznosu od 14.880 kn (to je financirano sa prihodima od nefinancijske imovine (otkup stanova), dijelom sa prihodima financijske imovine, te namjenskim prihodima iz državnog proračuna u iznosu od 5.000 kn i namjenskim prihodima Grada Pule u iznosu od 5.000 kn), te nabavljeni su udžbenici za učenike sredstvima iz državnog proračuna u iznosu od 269.982 kn.

AOP 035 Ispravak vrijednosti knjiga

Za vrijednost kupljenih užbenika za učenike (veza AOP 031) u iznosu od 269.982 kn, proveden je jednokratni otpis vrijednosti udžbenika.

AOP 154 Potraživanja za prihode iz proračuna iznose 228.152 kn. Sastoje se od neutrošenih sredstava na dan 31.12.19 u iznosu od 76.353 kn i otvorenih obveza prema dobavljačima, odnosno neplaćenih računa na dan 31.12.19. u iznosu od 151.799 kn. Povećanje je u odnosu na prošlu godinu jer je u 2019.veći iznos neutrošenih sredstava i veći iznos neplaćenih računa na dan 31.12.19.

AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

Potraživanja su manja u odnosu na prošlu godinu jer se redovno mjesečno otplaćuju rate za prodane stanove.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Navedeni rashodi odnose se na plaće zaposlenika za mjesec prosinac 2019. čija isplata se izvršava tijekom siječnja 2020. godine, a iznose 722.907 kn.

AOP 163 Obveze

Prikazuje se stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 891.720 kn i sastoje se od:

- | | |
|--|------------|
| - obveza za zaposlene | 714.978 kn |
| - obveze za materijalne rashode | 126.580 kn |
| - ostale tekuće obveze | 10.955 kn |
| - obveze za nabavu nefinancijske imovine | 39.207 kn |

AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine - odnosi se na neplaćene račune za nabavu nefinancijske imovine na dan 31.12.19. U odnosu na 2018.manje je neplaćenih računa za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 233-AOP 238

Prikazan je višak prihoda poslovanja, te manjak primitaka od nefinancijske imovine, što rezultira viškom prihoda od 76.352 kn.

Time proizlazi višak koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju te iznosi 76.352 kn, a sastoji se od sljedećih izvora:

- prihoda od HZZ-a za str.osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa 2.760,81 kn
- tekuće pomoći iz županijskog proračuna (zavičajna nastava) 7.000,00 kn
- prihodi od sufinanciranja cijene usluga 19.767,60 kn
- tekuće pomoći iz državnog proračuna (45.000,00 kn namjenska sredstva za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebnih za provedbu kurikuluma i 1.824,44 kn za voditelje ŽSV-a)

AOP 244 i 245 Izvanbilančni zapisi

Sukladno uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja od 18.12.19. evidentirana je u bilanci tuđa imovina dobivena na korištenje (izvanbilančni zapisi) u iznosu od 214.573,98 kn u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II.

Također izvanbilančno se vodi i imovina dobivena na korištenje od Carnet-a u sklopu projekta e-Škole 2.faza u iznosu od 74.932,50 kn.

AOP 278 Obveze za nabavu nefinancijske imovine-nedospjele

Obveze za nabavu nefinancijske imovine su veće u odnosu na prethodnu godinu obzirom da imamo više neplaćenih računa na dan 31.12.19. koji dospjevaju u siječnju 2020.godine.

Pula, 31.01.2020.

Osoba za kontaktiranje:

Solange Štajner

052/382-020

Zakonski predstavnik:
Alma Tomljanović, prof.