

OSNOVNA ŠKOLA KNEZA TRPIMIRA
KAŠTEL GOMILICA
Eugena Kumičića 2
21213 Kaštel Gomilica

Šifra općine: 181 (Županija Splitsko dalmatinska, Općina Kaštela)
Broj RKP: 13158
Matični broj: 03118045
OIB: 54313432160
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8520 (Osnovno obrazovanje)
Oznaka razdoblja: 2018.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (OBRAZAC PR-RAS)

PRIHODI

Ukupni prihodi su u 2018. ostvareni u iznosu **10.563.808,00 kn**, što je za 835.385,00 kn ili 8,6 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica broj 1 - Podaci o ostvarenim prihodima

Ostvareni prihodi

Redni broj	AOP	Prihodi	u kn		Indeks (3/2)
			Ostvareno za 2017.	Ostvareno za 2018.	
	1	2	3	4	5
1.	045	Pomoći	8.602.102,00	9.027.365,00	104,9
1.1.	058	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	27.611,00	-
1.2.	063	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	8.602.102,00	8.927.975,00	103,8
1.3.	070	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	71.779,00	-
2.	074	Prihodi od imovine	17,00	16,00	94,1
3.	111	Prihodi po posebnim propisima	1.650,00	0,00	-
4.	123	Prihodi od pruženih usluga i prihodi od donacija	28.864,00	16.712,00	57,9
5.	131	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	1.093.410,00	1.516.337,00	138,7
6.	289	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.380,00	3.378,00	141,9
Ukupno			9.728.423,00	10.563.808,00	108,6

AOP 058 - Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu **27.611,00 kn** ostvarene su od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. U prethodnoj godini nije bilo osoba na stručnom osposobljavanju te prihodi nisu ostvareni.

AOP 063 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvareni su u iznosu **8.927.975,00 kn**, a odnose se na pomoći iz državnog proračuna putem Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta u iznosu 8.826.676,00 kn (od čega se 8.760.676,00 kn odnosi na tekuće pomoći za financiranje rashoda za zaposlene, naknade troškova prijevoza na posao i s posla i naknadu zbog nezapošljavanja invalida te 66.000,00 kn na kapitalnu pomoć za nabavu knjiga za školsku knjižnicu i računala i računalne opreme za informatičku učionicu), pomoći iz proračuna Grada Kaštela u iznosu 97.299,00 kn (tekuće pomoći za financiranje pomoćnika u nastavi, za projekte Stopama hrvatskih svetaca, Sačuvajmo Bijače, Festival duhovne glazbe i druge projekte i manifestacije u iznosu 72.300,00 kn te kapitalne pomoći za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u iznosu 24.999,00 kn) te od Agencije za odgoj i obrazovanje za županijska stručna vijeća u iznosu 4.000,00 kn. U odnosu prethodnu godinu, prihodi od pomoći iz nenadležnog proračuna veći su za 325.873,00 kn ili 3,8 %, najvećim dijelom zbog povećanja osnovice za obračun plaća, doznačenih sredstava od Grada Kaštela za pomoćnike u nastavi i za nabavu knjiga.

AOP 070 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu **71.779,00 kn** odnose se na doznačena sredstva od Splitsko-dalmatinske županije iz fondova Europske unije, za financiranje dijela plaća za pomoćnike u nastavi.

AOP 074 - Prihodi od imovine ostvareni u iznosu **16,00 kn** odnose se na prihode od kamata na sredstva na žiro računu.

AOP 111 - Prihodi po posebnim propisima – ostvareni prihodi u 2017. odnosili su se na prihode od sufinanciranja učenika za troškove natjecanja, koji u 2018. nisu ostvareni.

AOP 123 - Prihodi od pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu **16.712,00 kn**, a odnose se na prihode od zakupa učionice u iznosu 4.080,00 kn i prihode od donacija u iznosu 12.632,00 kn. Prihodi od donacija odnose se na tekuće donacije od Zajednice tehničke kulture za Klub mladih tehničara u iznosu 9.000,00 kn, od sportskog saveza za postignute rezultate na natjecanjima u iznosu 1.000,00 kn te od trgovačkog društava (za prijevoz učenika u Škabrnju) u iznosu 2.632,00 kn. Navedeni prihodi su u odnosu na prethodnu godinu manji za 12.152,00 kn ili 42,1 % jer nisu ostvarene donacije od roditelja učenika (u 2017. ostvarene u iznosu 4.500,00 kn) i manje su ostvarene donacije za Klub mladih tehničara i za prijevoz učenika.

AOP 131 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti ostvareni su iz proračuna Splitsko-dalmatinske županije (za rashode poslovanja), čiji je Škola proračunski korisnik, u iznosu **1.516.337,00 kn**. Navedeni prihodi su više ostvareni za 422.927,00 kn ili 38,7 % u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom zbog doznačenih sredstava za nabavu knjiga za učenike.

AOP 289 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni u iznosu **3.378,00 kn** odnose se na prihode od prodaje stana na kojemu je postojalo stanarsko pravo. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 998,00 kn ili 41,9 % zbog više uplaćenih sredstava. Tijekom 2018. kupac stana uplatio je 9.651,00 kn, od čega je 6.273,00 kn (65,0 %) uplaćeno u državni proračun.

RASHODI

Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu **9.743.256,00 kn**, što je za 935.759,00 kn ili 10,1 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica broj 2 - Podaci o ostvarenim rashodima

Ostvareni rashodi

u kn

Redni broj	AOP	Rashodi i izdaci	Ostvareno za 2016.	Ostvareno za 2017.	Indeks (3/2)
1	2	3	4	5	
1.	149	Rashodi za zaposlene	8.528.023,00	8.829.968,00	103,5
2.	160	Materijalni rashodi	1.047.718,00	1.257.613,00	120,0
3.	193	Financijski rashodi	9.471,00	7.210,00	76,1
4.	246	Naknade građanima i kućanstvima (iz proračuna)	71.015,00	0,00	-
5.	341	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	87.029,00	652.467,00	749,7
Ukupno			9.743.256,00	10.747.258,00	110,3
Manjak prihoda i primitaka			14.833,00	183.450,00	-

Vrijednosno značajniji udjel imaju rashodi za zaposlene u iznosu **8.829.968,00 kn** ili 82,2 % te materijalni rashodi u iznosu **1.257.613,00 kn** ili 11,7 % ukupno ostvarenih rashoda.

AOP 149 - Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće u iznosu 7.226.549,00 kn, doprinose na plaće u iznosu 1.242.849,00 kn te druge rashode za zaposlene (jubilarne nagrade, božićnicu, dar djeci, otpremnine, naknade za bolovanje, invalidnost, smrtni slučaj i drugo) u iznosu 360.570,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 301.945,00 kn ili 3,5 %, najvećim dijelom zbog povećanja osnovice za obračun plaća. Na obračun plaća zaposlenika i naknada primjenjuju se odredbe Temelnog Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama, a koeficijenti za obračun plaće propisani su Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama.

AOP 160 - Materijalni rashodi ostvareni u iznosu **1.257.6138,00 kn** odnose se na rashode za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene, intelektualne, računalne i ostale usluge) u iznosu 563.179,00 kn, materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i radna odjeća) u iznosu 366.898,00 kn, naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz na posao i s posla, troškovi službenih putovanja, stručno osposobljavanje zaposlenika i ostale naknade) u iznosu 268.718,00 kn, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 13.739,00 kn te ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade zbog nezapošljavanje invalida, za rad članova povjerenstava za natjecanja, reprezentacija, članarine i drugo) u iznosu 45.079,00 kn.

U okviru materijalnih rashoda, u odnosu na prethodnu godinu vrijednosno značajnije su povećani **rashodi za naknade troškova zaposlenima-AOP 161** za 68.817,00 kn ili 34,4 % (najvećim dijelom zbog povećanja troškova prijevoza na posao i s posla i troškova za službena putovanja), **za usluge tekućeg i investicijskog održavanja-AOP 176** za 58.152,00 kn ili 38,5 % (najvećim dijelom zbog radova na sanaciji krova škole), **rashodi za energiju-AOP 169** za 57.830,00 kn ili 33,2 % (najvećim dijelom zbog povećanja troškova lož ulja za grijanje).

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima-AOP 254 koje su 2017. isplaćene u novcu roditeljima učenika prvih razreda za nabavu udžbenika u iznosu 71.015,00 kn, u 2018. nisu ostvareni.

AOP 193 - Financijski rashodi ostvareni u iznosu **7.210,00 kn**, odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

AOP 341- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu **652.467,00 kn**, a odnose se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima (sanacija krova zgrade škole) u iznosu 81.856,00 kn, troškove nabave računala i računalne opreme za informatičku učionicu u iznosu 59.895,00 kn te knjiga u iznosu 510.716,00 kn (od čega knjige za učenike za školsku 2018/2019 u iznosu 479.718,00 kn te knjige za školsku knjižnicu u iznosu 30.998,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu više su ostvareni za 565.438,00 kn ili 649,7 %, najvećim dijelom zbog povećanih troškova nabave knjiga za 495.687,00 kn (u 2017. nije bilo troškova nabave knjiga za učenike i bili su manji troškovi nabave knjiga za školsku knjižnicu), obavljena je sanacije krova zgrade škole (81.856,00 kn), a manji su troškovi nabave uredske opreme, namještaja i uređaja (za 12.105,00) kn.

AOP 629 - Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu **10.563.808,00 kn**,

AOP 630 - Ukupni rashodi su ostvareni u iznosu **10.747.258,00 kn**,

AOP 632 - Manjak prihoda je ostvaren u iznosu **183.450,00 kn**.

AOP 638 - Preneseni manjak prihoda iz prethodnog razdoblja iznosi **38.793,00 kn**.

AOP 638 - Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi **222.243,00 kn**.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI)

09	Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124)	110	9.743.256,00	10.747.257,00	110,3
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje (AOP 112+113)	111	9.539.923,00	10.538.570,00	110,5
0911	Predškolsko obrazovanje	112			-
0912	Osnovno obrazovanje	113	9.539.923,00	10.538.570,00	110,5
092	Srednjoškolsko obrazovanje (AOP 115+116)	114	0	0	-
0921	Niže srednjoškolsko obrazovanje	115			-
0922	Više srednjoškolsko obrazovanje	116			-
093	Poslije srednjoškolsko, ali ne visoko obrazovanje	117			-
094	Visoka naobrazba (AOP 119+120)	118	0	0	-
0941	Prvi stupanj visoke naobrazbe	119			-
0942	Drugi stupanj visoke naobrazbe	120			-
095	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	121			-
096	Dodatne usluge u obrazovanju	122	203.333,00	208.687,00	88,1
097	Istraživanje i razvoj obrazovanja	123			-
098	Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	124			-

Na **AOP-u 122 - Dodatne usluge u obrazovanju (208.687,00 kn)** – iskazani su rashodi za prijevoz učenika.

BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)

Tablica broj 3 - Vrijednost imovine, obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2018.

u kn

Redni broj	AOP	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (3/2)
	1	2	2	3	4
1.	002	Nefinancijska imovina	4.020.063,00	4.423.051,00	110,0
1.1.	003	Zemljište	454.267,00	454.267,00	100,0
1.2.	008	Građevinski objekti	3.340.701,00	3.332.715,00	99,8
1.3.	014	Postrojenja i oprema	76.037,00	40.827,00	53,7
1.4.	030	Knjige	149.058,00	595.242,00	399,3
2.	063	Financijska imovina	895.772,00	826.993,00	92,3
2.1.	064	Novac u banci i blagajni	152.933,00	116.180,00	76,0
2.2.	073	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose i ostala potraživanja	3.083,00	2.592,00	84,1
2.3.	140	Potraživanja za prihode poslovanja	1.520,00	1200,00	78,9
2.4.	157	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	9.651,00	0,00	-
2.5.	158	Rashodi budućih razdoblja	728.585,00	707.021,00	97,0
Ukupno imovina			4.915.835,00	5.250.044,00	106,8
3.	163	Obveze	923.395,00	1.048.036,00	113,5
3.1.	164	Obveze za rashode poslovanja	855.895,00	1.018.274,00	119,0
3.2.	175	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	67.500,00	29.762,00	44,1
4.	223	Vlastiti izvori	3.992.440,00	4.202.008,00	105,2
Ukupno obveze i vlastiti izvori			4.915.835,00	5.250.044,00	106,8

AOP 002 - Nefinancijska imovina je iskazana u vrijednosti **4.423.051,00 kn**, što je za 402.988,00 kn ili 10,0 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Tijekom 2018. nabavljena je nefinancijska imovina u vrijednosti 682.941,00 kn, a odnosi se na radove na sanaciji krova zgrade škole u vrijednosti 81.856,00 kn, nabavu računala i računalne opreme za informatičku učionicu u vrijednosti 59.895,00 kn, sitnog inventara u vrijednosti 30.474,00 kn te knjiga u vrijednosti 510.716,00 kn. Za 2018. obavljen je ispravak vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu 279.953,00 kn.

AOP 008 - Građevinski objekti u vrijednosti **3.332.715,00 kn**, odnose se na vrijednost zgrade škole i školske dvorane.

AOP 064 – Novac u banci i blagajni – 116.180,00 kn, odnosi se na stanje novčanih sredstava na računu u poslovnoj banci i manje je za 36.753,00 kn ili 24,0 % u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica 4 - Struktura novčanih sredstava prema izvorima financiranja

Organizacijska jedinica-Izvor financiranja		Iznos
Broj	Naziv	
1	Splitsko-dalmatinska županija	10.954,25
2	Vlastiti	10.567,14
3	Grad Kaštela	45.980,26
4	Hrvatski zavod za zapošljavanje	22.857,03
5	Prodaja nefinancijske imovine	10.718,39
6	Donacije	619,05
7	Županijsko stručno vijeće	4.105,55
8	Klub mladih tehničara	1.661,57
9	Ostali izvori	8.717,22
	Ukupno	116.180,46

AOP 158 - Rashodi budućih razdoblja – 707.021,00 kn odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja - plaća za zaposlene za prosinac 2018. koja je isplaćena u siječnju 2019.

AOP 162 - Obveze i vlastiti izvori – 5.250.044,00 kn odnose se na obveze u iznosu 1.048.036,00 kn i vlastite izvore u iznosu 4.202.008,00 kn.

AOP 163 - Obveze u iznosu **1.048.036,00 kn** odnose se na obveze za zaposlene (plaća za prosinac 2018.) u iznosu 689.558,00 kn, obveze za naknade troškova zaposlenima (prijevoz za 12/18) u iznosu 17.492,00 kn, obveze prema dobavljačima (za rashode za materijal i energiju, usluge i druge rashode) u iznosu 338.424,00 kn te druge obveze u iznosu 2.562,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu iskazane obveze su veće za 124.641,00 kn ili 13,5 % najvećim dijelom jer do konca godine iz Županije nije doznačen dio sredstva za podmirenje obveza za materijalne rashode. Od ukupno iskazanih obveza, koncem 2018. dospjele su obveze u iznosu 52.914,00 kn, a obveze u iznosu 995.122,00 kn nisu dospjele (dospijeće u siječnju 2018.). Obveze su podmirene u siječnju 2019. (osim ostalih obveza - za bolovanje iznad 42 dana u iznosu 498,00 kn).

AOP 223 - Vlastiti izvori u iznosu 4.202.008,00 kn odnose se na vlastite izvore iz proračuna u iznosu 4.391.829,00 kn i iz ostalih izvora u iznosu 31.222,00 kn, umanjeni za manjak prihoda u iznosu 222.243,00 kn te uvećani za obračunane prihode poslovanja u iznosu 1.200,00 kn.

AOP 236 – Manjak prihoda u iznosu **222.243,00 kn** odnosi se na manjak prihoda poslovanja u iznosu 202.200,00 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 20.043,00 kn.

	POZICIJE NA DAN 31. 12.2018.	PR-RAS	KAPITALNI PRIJENOSI	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	488.004,00	-690.204,00	0,00
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
92213	Višak primitaka od financijske imovine	0,00	0,00	0,00
92221	Manjak prihoda poslovanja	0,00	0,00	202.200,00
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	710.247,00	+690.204,00	20.043,00
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	0,00	0,00	0,00

Tijekom 2018. na računima kapitalnih prijenosa sredstava evidentirani su iznosi koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine, i to:

- 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	90.892,00 kn
- 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	<u>599.312,00 kn</u>
odnosno ukupno	690.204,00 kn

Provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos 690.204,00 kn zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine. Provedena korekcija rezultirala je manjkom prihoda poslovanja u iznosu 202.200,00 kn, a preostao je i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 20.043,00 kn. Razlog nastanka manjka je evidentiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine prema vremenu nastanka događaja u 2018. za što su sredstva za podmirenje obveza odnosno za pokriće manjka doznačena u siječnju 2019.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBRAZAC OBVEZE)

AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	–	1.048.036,00 kn
- Obveze za zaposlene (plaća za prosinac 2018.) - isplaćeno 10. siječnja 2019.		689.558,00 kn
- Obveze za materijalne rashode za:		327.495,00 kn
Naknade troškova zaposlenima (za prijevoz i stručno usavršavanje)		20.742,00 kn
Rashode za materijal i energiju (uredski materijal, energija, Sitni inventar, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje)		74.092,00 kn
Rashode za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine i ostale usluge)		229.036,00 kn
Obveze za ostale rashode poslovanja (pristojbe i naknade i drugi rashodi)		3.625,00 kn
- Obveze za financijske rashode		723,00 kn
- Ostale tekuće obveze (prema HZZO)		498,00 kn
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine - dospjele koncem prosinca 2018. - podmirene u siječnju 2019.		29.762,00 kn
AOP 037 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja		52.914,00 kn
AOP 090 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja		995.122,00 kn

Škola koncem 2018. nema:

- sudskih sporova u tijeku niti
- ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

Osoba za kontaktiranje: **MARIJA SMOLJIĆ**

Telefon: **021/222-913** Telefax: **021/222-913**

Adresa e-pošte za kontakt: **os.knez.trpimir1@st.htnet.hr**

Adresa e-pošte obveznika: **os.knez.trpimir1@st.htnet.hr**

Zakonski predstavnik: **ZORAN BLAŽEVIĆ**

Kaštel Gomilica, 31. siječnja 2019.

RAVNATELJ

/Zoran Blažević/