OSNOVNA ŠKOLA SKALICE
SPLIT, Put Skalica 18
MB: 03118142
OIB: 62257752038
RKP:13300

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU

Obrazac PR-RAS

U 2018. godini ostvaren je višak poslovanja u iznosu **24.703 kn** , ali je zbog prenesenog manjka od prošle godine u iznosu od 81.499,00 kn **rezultat poslovanja manjak od 56.796 kn** kojeg možemo raščlaniti po izvorima financiranja:

Manjak poslovanja u iznosu od **114.842,31** kn sastoji se od:

- Sredstva od Grada 113.034,79 kn
- Sredstva od roditelja za školske marende 1.786,00 kn
- Sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje 21,52 kn zbog promjene prireza kod isplate ugovora o djelu (krizna intervencija u školi iz 2017.)

Višak poslovanja od **58.046,81 kn** sastoji se od:

- Sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje 3.521,12 kn a namjenjene za Voditelja Županjskog stručnog vijeća iz povijesti i razr. nastave
- Sredstva od donacija 5.883,81 + kapit. donacije 7.754,11 kn
- Sredstva od vlastitih prihoda 27.205,98
- Sredstva od stanova 3.848,56 kn
- Sredstva HZZ 9.833,23 kn

AOP 124 prihodi – prihodi su uvećani a odnose se na najam dvorane.
AOP 133 prihodi – prihodi su uvećani jer smo dobili više sredstava od Grada za nefinancijsku imovinu.
AOP 168 rashodi su povećani jer smo se uključili u projekt Shema skolskog voća.
AOP 254 rashodi su izrazito povećani jer se odnose na sredstva od Grada kojim smo financirali udžbenike za sve učenike škole. Sredstva su isplaćena na račun roditelja.
AOP 304 prihodi su manji jer je prošle godine u cjelosti isplaćen jedan stan.
AOP 361 izrazito je povećan jer smo dodatno dobili sredstva od Ministarstva i Grada kojim smo kupili računala i namještaj za opremanje informatičke učionice.
AOP 375 povećali smo kupnju knjiga odnosno lektire jer smo ove godine osim sredstava Grada dobili sredstva i od Ministarstva.
AOP 639 i 640 priljev i odljev sredstava preko žiro-računa je veći od prošle godine jer smo dobili veliki iznos od Grada za sufinanciranje udžbenika svih učenika škole. Sredstva su isplaćena na račune roditelja. Imali smo i veći priljev sredstava od Ministarstva za financiranje informatičke opreme.

RAS funkcijski

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

BILANCA

U 2018. godini donijeli smo Odluku o raspodjeli rezultata kojom smo izmjenili strukturu rezultata poslovanja utvrđen za 2017. godinu tako da smo manjak prihoda od nefinancijske imovine koji se odnosi na školu korigirali viškom prihoda poslovanja koji se odnosi na školu. Nakon knjiženja Odluke o raspodjeli rezultata u Bilanci imamo salda na računima 92211 (manjak prihoda poslovanja) i 92212 (višak prihoda od nefinancijske imovine) kako je prikazano u slijedećim tablicama:

STRUKTURA REZULTATA POSLOVANJA ZA 2017. GODINU

IZVOR FINANCIRANJA	GRAD	MINISTARS.	ŽUPANIJA	ŠKOLA	UKUPNO
VIŠAK PH POSLOVANJA (92211)		762,70	32,00	30.909,18	**-79.285,76**
MANJAK PH POSLOVANJA (92221)	*-110.989,64*				
VIŠAK PH NEFIN. IMOV (92212)					**-2.213,15**
MANJAK PH NEFIN. IMOV (92222)	*-207,90*			-2.005,25	
UKUPNO	**-111.197,54**	**762,70**	**32,00**	**28.903,93**	**-81.498,91**

STRUKTURA REZULTATA POSLOVANJA NAKON ODLUKE O RASPODJELI U 2018.

IZVOR FINANCIRANJA	GRAD	MINISTARST.	ŽUPANIJA	ŠKOLA	UKUPNO
VIŠAK PH POSLOVANJA (92211)		762,70	*32,00*	30.909,18 Korekcija - 12.106,50 kn	**-79.285,76** **-12.106,50** **-91.392,26** **manjak**
MANJAK PH POSLOVANJA (92221)	*-110.989,64*				
VIŠAK PH NEFIN. IMOV (92212)					**-2.213,15** **+12.106,50=** **9.893,35** **višak**
MANJAK PH NEFIN. IMOV (92222)	*-207,90*			-2.005,25 Korekcija + +12.106,50 kn	
UKUPNO	**-111.197,54**	**762,70**	**32,00**	**28.903,93**	**-81.498,91**

AOP 014 je povećan jer smo smo nabavili računala, računalne opreme i namještaja za informatičku učionicu i školu. To je financirano većim od Ministarstva te Grada.
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 (otplata stanova).
AOP 163 – veći dio tih sredstava sastoji se od plaće za zaposlene za mjesec prosinac 2018. koja će biti isplaćena u siječnju 2019.
AOP 244 i 245 odnose se na sudski postupak koji je u tijeku. Naime, utvrđeno je postojanje stana koji nije bio evidentiran u knjigama i dug na ime otkupa koji pokušavamo naplatiti tužbom. Iznos s pripadajućom kamatom otprilike bi iznosio oko 50.000 kn.

Opis prirode spora	**Procjena financijskog učinka**	**Procjenjeno vrijeme priljeva sredstava**
Naplata založnog prava na stan	50.000,00	2 godine

Analiza rezultata poslovanja po izvorima financiranja 2018.:

Izvor financ.	***Višak poslovanja***	***Manjak poslovanja***	***Višak od nefin. imov.***	***Manjak od nefin. imov.***	***Preneseno iz 2017. godine nakon korekcije***
GRAD		*-2.045,15*	*207,90*		*Nefin. -207,90 -110.989,64*
MINISTARSTVO	*2.736,90*				*+762,70*
ŽUPANIJA	*-*	*-32,00*	*-*	*-*	*+32,00*
Škola - marende	*1.912,00*				*-3.698,00*
Škola - stanovi			*762,24*		*nefin+3.086 ,32*
Škola - donacija		*-5.947,39*	*7.754,11*		*+11.831,20*
Škola - hzz		*-836,25*			*+10.669,48*
Škola - vlastiti	*27.205,98*			*-7.014,93*	*nefin. +7.014,93*
UKUPNO:	*31.854,88*	*-8.860,79*	*8.724,25*	*-7.014,93*	*Nefin +9.893,35 Fin. -91.392,26*
REZULTAT:	***MANJAK -68.398,17***		***VIŠAK NEFIN.: 11.602,67***		

Rezultat poslovanja ukupno za 2018.:

Izvor financ.	*Višak poslovanja*	*Manjak poslovanja*	*Višak od nefin. imov.*	*Manjak od nefin. imov.*
GRAD		*-113.034,79*		
MINISTARSTVO	*3.499,60*			
ŽUPANIJA	-	-	-	-
Škola - marende		*-1.786,00*		
Škola - stanovi			*+3.848,56*	
Škola - donacija	*5.883,81*		*7.754,11*	
Škola - hzz	*9.833,23*			
Škola - vlastiti	*27.205,98*			
UKUPNO:	*46.422,62*	*-114.820,79*	*11.602,67*	
REZULTAT:	***MANJAK***	***-68.398,17***	***VIŠAK NEFIN.:***	***11.602,67***

OBVEZE

AOP 03 odnosi se na sredstva od stanova i sredstva koja se refundiraju od HZZ-a bolovanje preko 42 dana i ozljede na radu.
AOP 039 odnosi se na sredstva zaposlenice kojoj je krivo obračunato bolovanje njega djeteta, te ćemo tu razliku vratiti u riznicu sa slijedećom plaćom. (za 1 mjesec)
AOP 99 većinu nedospjelih obveza čini plaća za zaposlenike za 12. mjesec (559.624,15 kn). Rokovi dospijeća nedospjelih obveza je do 30 dana, izuzev lož ulja (iznos 37.921,09 kn) kojemu je dospijeće u veljači.

Ravnateljica

Split, 30. siječnja 2019. Željka Ruščić

_____