

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 2015.GOD.**

**I. UZ BILANCU**

**1. AOP 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA**

U tijeku 2015.god. ulagalo se za nabavku dugotrajne imovine iz vlastitih sredstava, sredstava Grada Labina , donacija TE .

KONTO	OPIS	AOP	STANJE 01.01.2015.	STANJE 31.12.2015.	INDEK S 5/4
1	2	3	4	5	6
<b>0212-02921</b>	<b>Građevinski objekti(AOP009-013)</b>	<b>AOP008</b>	<b>9.734.613</b>	<b>9.810.813</b>	<b>100,8</b>
0212	Poslovne zgrade	AOP010	16.209.333	16.488.440	101,7
02921	Ispravak vrijednosti građ. Objek.	AOP013	6.474.720	6.677.627	103,1
<b>022i02922</b>	<b>Postrojenja i oprema (AOP015-do 022-023) Sadašnja vrijednost</b>	<b>AOP014</b>	<b>198.731</b>	<b>177.428</b>	<b>89,3</b>
0221	Uredska oprema i namještaj	AOP015	1.234.285	1.273.182	103,2
0222	Komunikacijska oprema	AOP016	103.662	98.848	95,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	AOP017	23.238	23.238	100
0225	Instrumenti,uredaji i strojevi	AOP019	9.527	9.527	100
0226	Sportska oprema	AOP020	109.430	102.794	93,9
0227	Uredaji,strojevi i oprema za ostale	AOP021	224.769	227.568	101,2
02922	IV postrojenja i opreme	AOP023	1.506.180	1.557.729	103,4
<b>023-02923</b>	<b>Prijevozna sredstva (AOP025do028-029)</b>	<b>AOP024</b>	<b>15.942</b>	<b>13.718</b>	<b>86</b>
0231	Prijevozna sred.u cestov. prometu	AOP025	17.796	17.796	100
02923	IV prijev-sredstava	AOP029	1.854	4.048	220
<b>024-02924</b>	<b>Knjige(AOP 031 do 034-035)</b>	<b>AOP030</b>	<b>179.417</b>	<b>132.054</b>	<b>73,6</b>
0241	Knjige	AOP031	297.651	310.240	104,2
02924	IV knjiga	AOP035	118.234	178.186	150,7
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	7.628	3.968	52
02926	IV nemater.proizvod. imovine	AOP045	6.543	3.474	51
042	Sitan inventar u upotrebi	AOP049	261.987	253.736	96,9

049	IV sitnog inventara	AOP050	261.987	253.736	96,9
-----	---------------------	--------	---------	---------	------

Uspoređujući podatke stanja na početku godine i na kraju godine iz tabele je vidljivo da je bilo ulaganja u pojedinu opremu. U 2015.god nastavilo se sa drugom fazom sanacije fasade na matičnoj zgradi u iznosu od 279.106,88 kn,nabavljala se oprema za poboljšanje nastavnog procesa (računala i projektori) 59.999,12 kn, knjige za knjižnicu 9.838,04 kn financirana iz

decentraliziranih sredstava.Za školsku kuhinju nabavila se oprema iz donacija.

Na prijedlog komisije za popis imovine rashodovala se odnosno otpisala, imovina u iznosu od 66.925,98 kn. Iz tabele je vidljivo da je sadašnja vrijednost opreme manja ,odnosno da je nabava manja od otpisane vrijednosti i to za 11%.

## 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.

## 3. AOP 140 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

Potraživanja za prihode poslovanja su prikazana u BIL- na AOP140 do156 većina se odnose na potraživanja od roditelja za učeničke marende i produženi boravak , potraživanja iz proračuna, (od 2013. god. Škola posluje preko riznice Grada) iz priložene tabele vidljivo je kako je škola uspijevala vršiti naplatu potraživanja. U 2015.god. skola nije uspjela naplatiti dugovanja iz 2014. god. iako redovno poziva roditelje da podmire svoja dugovanja .Zbog teške financijske situacije roditelji kasne s uplatama više od 15 dana.

RAČUN	OPIS	AOP	2012.god.	2013. GOD	2014.GOD	2015.GOD
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe,pristojbe po posebnim propisima	AOP152	8.269	16.281	11.386	21.909
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robete pruženih usluga	AOP153	0	0	500	0
167	Potraživanje za prihode iz proračuna	AOP154		52.702	98.698	52.663
17	Potraživanja od prodaje nefinan.imovine	AOP157	27.419	24.863	22.307	19.842
	<b>UKUPNO</b>		<b>35.688</b>	<b>93.846</b>	<b>132.891</b>	<b>94.414</b>

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

19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	AOP158	523.422	528.716	
191	Unaprijed plaćeni rashodi	AOP159	523.422	0	
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	AOP161	0	528.716	

Škola je evidentirala kontinuirane rashode plaća za 12/2014. god.na rashode budućih razdoblja sukladno čl.39 st.2.Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Po novom Pravilniku škola je plaće za 12/2015.god.(u 2015. bilo bi 13 plaća) prikazala i knjižila na kontinuirane rashode budućih razdoblja.

#### 4.AOP 164 OBVEZE (AOP 165- do176)

Podaci se odnose na nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja, odnose se na plaće za 12/2015. isplaćene 11.siječnja 2016.god.i obveze za materijalne rashode plaćene u siječnju 2016.god. Iz tabele je vidljivo da su obveze niz godina otprilike iste.

RAČUN	OPIS	AOP	2012. god	2013.GOD	2014.GOD	2015.GOD
231	Obveze za zaposlene	AOP165	559.120	561.617	541.274	558.498
232	Obveze za materijalne Rashode	AOP166	72.355	113.921	58.418	53.929
239	Ostale tekuće obveze	AOP175	28.414	8.148	60.177	280
24	Obveze za nefinancijsku imovinu	AOP176		5.042	0	0
	<b>U K U P N O</b>		<b>659.889</b>	<b>688.728</b>	<b>659.869</b>	<b>612.707</b>

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

	POZICIJE NA DAN 31.12.2015.GOD	PR-RAS	BILANCA	ODSTUPANJA
92211	Višak prihoda poslovanja	317.996	217.594	100.402
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	355.989	247.644	108.345
	<b>VIŠAK /MANJAK</b>	<b>37.993</b>	<b>30.050,00</b>	<b>7.943</b>

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 u iznosu od 348.944,04 kn .

Škola u 2015.god. posluje s manjkom **30.049,78 kn** zbog primjene modificiranog načela nastanka događaja. Ranijih godina knjižili smo prihode u godini kad je nastao i trošak. Od ove godine na temelju Okružnice Ministarstva financija rashode smo knjižili u 2015. god. kad su nastali, te ćemo prihode knjižiti u godini (2016.) kad obveze budu podmirene, s obzirom da poslujemo preko riznice Grada koja direktno plaća dobavljaču. Nepodmirene obveze iz 2015. god. po tom načelu iznose **52.163,52 kn** koje čine takozvani metodološki manjak a odnose se na zaposlene u iznosu od **27.365,74 kn** i za materijalne rashode **24.787,78 kn** , inače **Škola bi poslovala s viškom (22.113,74 kn).**

#### BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Skola 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 -8.921.530,00 kn

#### 1.AOP 001 i251 PRIHODI POSLOVANJA I NEFINANCIJSKE IMOVINE

RAČUN	OPIS	2012.g	2013.g.	2014.g.	2015.g.
6361	Tekuće pomoći iz prorač.koji im nije nadležan			6.524.398	6.441.442
6413	Prihodi od financijske imovine –kamate na oroč.	294	0	604	0

<b>6422</b>	Prihodi od zakupa i najma	1.380			
<b>6526</b>	Ostali nespomenuti prihodi	812.901	790.784	774.710	784.416
<b>661</b>	Prihodi od prodaje proizv. us l		1.380	5.320	27.490
<b>663</b>	Donacije	22.665	31.050	12.108	10.872
<b>671</b>	Prihodi iz proračuna	8.343.056	8.444.091	1.740.722	1.657.310
	<b>UKUPNO</b>	<b>9.180.296</b>	<b>9.267.305</b>	<b>9.057.862</b>	<b>8.921.530</b>

Iz tabele je vidljivo pad prihoda iz godine u godinu. Prihodi su se ostvarivali u okviru plana.

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

U sljedećoj tabeli prikazat ćemo strukturu ukupnih rashoda u razdoblju od 2012. do 2015.god.

RAZRED	RASHODI I IZDACI	2012.	2013.	%	2014.	%	2015.	%
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>9.112.027</b>	<b>8.964.279</b>	<b>9</b>	<b>8.715.294</b>	<b>9</b>	<b>8.603.534</b>	<b>96</b>
31	Za zaposlene	5.643.469	6.679.872		6.643.659		6.751.736	
32	Za materijalne rashode	2.369.909	2.284.211		2.071.135		1.851.757	
34	Financijski rashodi	5.414	196		500		41	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nefin imovinu</b>	<b>65.301</b>	<b>304.020</b>	<b>3</b>	<b>331.854</b>	<b>4</b>	<b>356.884</b>	<b>4</b>
	<b>UKUPNO</b>	<b>9.177.328</b>	<b>9.268.299</b>	<b>100</b>	<b>9.047.148</b>	<b>100</b>	<b>8.960.418</b>	<b>100</b>

Iz tabele je vidljivo da rashodi Škole iz godine u godine padaju, uvela se racionalizacija i štednja, te se upisuje sve manji broj učenika, najveća ušteda je kod energenata i prijevoza učenika što je isto tako vidljivo iz obrasca te učešće rashoda za nefinancijsku imovinu u ukupnim rashodima. U 2013.god. počelo se sa sanacijom fasade na matičnoj zgradi što se vidi po rashodima za nefinancijsku imovinu.

## 3.AOP 633 i AOP 634 VIŠAK /MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA

OPIS	2012.G	2013.G	2014.G	2015.G
<b>PRIHODI poslovanja</b>	<b>9.180.296</b>	<b>9.267.305</b>	<b>9.057.862</b>	<b>8.921.530</b>
<b>Prihodi od nefinancij.imo.</b>	<b>895</b>	<b>895</b>	<b>895</b>	<b>895</b>
Rashodi poslovanja	9.112.027	8.964.279	8.715.294	8.603.534
Rashodi za nefinanc.imov	65.301	304.020	331.854	356.884
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>9.177.328</b>	<b>9.268.299</b>	<b>9.047.148</b>	<b>8.960.418</b>
<b>VIŠAK/ MANJAK</b>	<b>3.863</b>	<b>-99</b>	<b>11.609</b>	<b>-37.993</b>

Iz tabele je vidljiv višak/ manjak za posljednje četiri godine. Škola posluje s viškom. Iz ranijih godina imamo nepokriveni manjak za nefinancijsku imovinu. U 2014.god. taj manjak se pokrio pa imamo preneseni višak 7.943 kn . U tabeli je manjak od 37.993 kn zbog takozvanog metodološkog manjka neprikazivanja prihoda od riznice za plaćene rashode dobavljačima i zaposlenima u siječnju 2016. god. (52.163,52 kn). Inače je ostvaren višak za 22.113,74 kn odnosno manjak koji se prenosi u 2016.god., a iznosi 30.050 kn.

## BILJEŠKE UZ P VRIO

Škola u 2015. god. nije primila opreme od osnivača pa nema povećanja u obujmu imovine. Komisija za popis imovine dala je prijedlog za otpis imovine. Računalo, pišač i projektor koji

se otpisuju imaju sadašnje vrijednosti 3.496,20 kn. Po prijedlogu osobe koja održava informatičku opremu ta sredstva su se otpisala jer je kvar veći pa je ravnatelj odlučio nabaviti novu opremu .

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI**

Skola ove godine po prvi puta ispunjava taj obrazac. 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**

Skola ima ukupno obaveza na dan 31.12.2015. god. u iznosu od 612.707,41 kn, odnose se na

-**231** obveze za zaposlene u iznosu od **558.498,42** kn, odnosno plaću za prosinac 2015.god. koja je isplaćena 11.siječnja 2016.god.

-**232** obveze za materijalne rashode **53.928,99** kn odnose se na obveze dobavljačima podmirene u siječnju 2016.god. u iznosu od **44.189,82** kn, za zaposlene naknada za prijevoz 12/15 isplaćena sa plaćom u siječnju u iznosu od **7.106,16** kn , obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa **815,27** kn te pristojbe i naknade za nezapošljavanje invalida za 12/15 plaćena u siječnju **1.817,74** kn.

-**239** ostale tekuće obveze-**280,00** odnose se na obveze od uplata učenika iz ranijih godina (testovi).

Labin, 29. siječnja 2016.god.

Osoba za kontaktiranje: Jadranka Santaleza

Tel. 052 853 354

Ravnatelj škole  
Miro Alilović,prof.