OŠ STJEPANA KEFELJE Razina: 31

44320 KUTINA Razdjel: 0

 RKP: 15920

MB: 03319059 Šifra županije: 3

Šifra djelatnosti: 8520 Šifra općine: 220

Razdoblje: 2018-12 OIB 98618221938

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

*1.*

1. Popis ugovornih odnosa

 U vezi energetske obnove imamo izdane bjanko zadužnice na 2.000.000 kn

 Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova Europske unije, a kao jamstvo za

 uredno izvršenje ugovornih obveza. Zadužnice su izdane 1.12.2017.

1. Popis sudskih sporova u tijeku

Nemamo sudske sporove, ali se vodi upravni postupak s Velcl Zvonkom iz Kutine, u vezi rješenja o eksproprijaciji iz 1972. godine dijela zemljišta škole.

Postoji mogućnost da škola ostane bez dijela zemljišta.

2.AOP 002 Nefinancijska imovina

*Računalna oprema*

MZO nam je doznačilo sredstva za nabavu računala te je nabavljeno 14 računala ukupne vrijednosti 38.999,98 kn.

Iz vlastitih sredstava nabavljen je 3D printer za potrebe redovne nastave, vannastavnih aktivnosti i učeničke zadruge. Vrijednost printera je 17.483,38 kn.

Na prijedlog korisnika, inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju informatičke opreme nabavne i otpisane vrijednosti 26.177,59 kn.

*Uredski namještaj*

Za kabinet kemije nabavljen je metalni ormar za kemikalije. Za potrebe razredne nastave nabavljeni su garderobni ormari za učenike. Ukupna vrijednost nabavljenog namještaja je 29.550,00 kn. Nabava je financirana vlastitim sredstvima.

Na prijedlog korisnika, inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju namještaja nabavne vrijednosti 1670,62 kn. Dio namještaja nije u potpunosti otpisan te je njegova sadašnja vrijednost bila 155,86 kn. Za taj dio je knjiženo smanjenje imovine preko konta 915.

*Ostala uredska oprema*

Grad Kutina nam je doznačio 27.815,29 kn za nabavu interaktivnog panela.

 Iz vlastitih sredstava nabavili smo još jedan interaktivan panela sa stalcima i projektor u vrijednosti 19.772,07.

Iz namjenske donacije Uniqa osiguranja nabavili smo interaktivni panel sa stalkom u iznosu 29.029,50 kn.

Na prijedlog korisnika, inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju ostale uredske opreme nabavne i otpisane vrijednosti 3002,81 kn.

*Radio i TV prijemnici*

Na prijedlog korisnika, inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju radio i TV prijemnika nabavne i otpisane vrijednosti 6.313,92 kn.

*Ostala komunikacijska oprema*

Iz vlastitih sredstava izvršili smo dogradnju video nadzora kamerom vrijednosti 3.725,00 kn.

*Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje*

Iz vlastitih sredstava nabavili smo klime u ukupnoj vrijednosti 43.072,65 kn.

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje nabavne i otpisane vrijednosti 7.523,92 kn.

*Ostali instrumenti, uređaji i strojevi*

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju ostalih instrumenata, uređaja i strojeva nabavne i otpisane vrijednosti 1.527,79 kn.

*Knjige u knjižnicama*

U školskoj knjižnici nije provedena inventura jer je u tijeku kompletna reinventarizacija građe školske knjižnice. Nakon toga trebalo bi izvršiti usklađivanje financijskog stanja knjižnice sa knjigom inventara i stanjem knjiga.

*Sitni inventar*

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju sitnog inventara nabavne i otpisane vrijednosti 10.091,69 kn.

1. AOP 051 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi

Na školi je u 2018. godine izvedena kompletna energetska obnova u ukupnoj vrijednosti 7.179,562 kn. Izvršena je izolacija vanjskih zidova i krova. Drvena stolarija je zamijenjena aluminijskom. Kotlovnica je obnovljena u skladu s energetskim projektom. Ugrađen je novi toplovod. Postojeća rasvjetna tijela zamijenjena su led rasvjetom. Postavljeni su solarni kolektori za toplu vodu i centrala za proizvodnju električne energije.

Do kraja godine izvršeni su svi radovi te je od izvođača dostavljena okončana situacija. Potrebno je još izraditi novi energetski certifikat i obaviti tehnički pregled.

Radovi su financirani sredstvima Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenje,

Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU te manjim dijelom iz sredstava grada. Od navedenih ministarstava dobili smo predujmove u ukupnom iznosu 1.694.360,55 kn, a za preostala potrebna sredstva škola je prema Odluci grada digla kredit u iznosu 5.041.000 kn za podmirenje obveza prema izvođaču radova.

4.AOP 063 Financijska imovina

Financijska imovina sastoji se od stanja ŽR, potraživanja za bolovanja preko HZZO, potraživanja za naknadu za vojnu vježbu, dionice u PBZ, potraživanja od iznajmljivanja dvorane i potraživanja za neplaćenu prehranu učenika u školskoj kuhinji te neplaćenu uslugu produženog boravka djece, potraživanje za neotplaćeni dio stana te kontinuirani rashod za plaću za prosinac, potraživanja za predujam za priključak elektrane.

5.AOP 080 Ostala potraživanja

|  |
| --- |
| **Potraživanja na dan 31.12.2018** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| kto | Naziv kta | opis |  iznos  |   |
| 12911 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | bolovanje preko HZZO | 4.928,34 |   |
| 129112 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | Vojna vježba | 2.772,67 |   |
| 12912 | Potraživanja za predujmove | Predujam za priključak solarne elektrane | 6.340,09 |   |
| 12921 | Ostala nespomenuta potraživanja | Više uplaćeno u državni proračun od otplate stana (65%) | 104,65 |  |
| 129211 | Ostala nespomenuta potraživanja - službeni mobitel ravnatelj | Dio troškova službenog mobitela preko limita za račun Tele 2 za prosinac. | 7,63 |  |
|   | UKUPNO 129 |   |   | **14.153,38** |
| 15112 | Dionice i udjeli u glavnici banaka | Nominalna vrijednost za 45 dionica PBZ | 4.500,00 |  |
|   | UKUPNO 151 |   |   | **4.500,00** |
|   |   |   |   |  |
| 16361 | Potraživanja za tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan | Potraživanje za prehranu za 6. mjesec od Županije | 2.790,00 |  |
|   | UKUPNO 163 |   |   | **2.790,00** |
| 1642 | Potraživanja za zakup od iznajmljivanja imovine |   |   |  |
|   |   | Djelomično neplaćeni račun br. 10 T. Prčajić za korištenje dvorane VA 15.05.2015.Poslan IOS i opomene nekoliko puta. U 2017. djelomično podmiren dug. | 150,00 |  |
|   |   | Račun br. 2482 za korištenje dvorane ŠNK "MLADOST" REPUŠNICA VA 31.12.2018  | 600,00 |  |
|   |   | Račun br. 2519 za korištenje dvorane ŠNK "MLADOST" REPUŠNICA VA 15.01.2019 | 450,00 |  |
|   |   | Račun Vesna Babić br. 2276 VA 20.12.2018 | 500,00 |  |
|   |   | Račun Vesna Babić br. 2277 VA 15.01.2019 | 500,00 |  |
|   |   | Račun CE-ZA-R br.1611 VA 2.10.2018 | 240,00 |  |
|   |   | Račun CE-ZA-R br.1829 VA 2.10.2018 | 1.020,00 |  |
|   |   | Račun CE-ZA-R br.2047 VA 2.10.2018 | 200,00 |  |
|   | UKUPNO 164 |   |   | **3.660,00** |
| 16526 | Potraživanja za prehranu učenika |   | 16.742,00 |  |
| 165263 | Potraživanja za produženi boravak |   | 2.975,00 |  |
|   | UKUPNO 165 |   |   | **19.717,00** |
| 16831 | Potraživanja za ostale prihode | Potraživanje za više uplaćeno po obračunu emisije CO2 Fond za zaštitu okoliša | 1.114,72 |  |
|   | UKUPNO 168 |   |   | **1.114,72** |
| 17211 | Potraživanja od prodaje stana | Rata za otplatu stana 12-2018 | 161,00 |  |
|   | UKUPNO 172 |   |   | **161,00** |
| 19311 | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | Plaća i prijevoz za 12-18 COP | 563.426,34 |  |
|   |   | Plaća i prijevoz za pomoćnike u nastavi 12-18 | 25.981,00 |  |
|   |   | Plaća za produženi12-18 | 8.565,64 |  |
|   |   | Plaća za produženi-projekt | 9.813,18 |  |
|   |   | Materijalna prava 12-18 COP | 16.359,98 |  |
|   |   | Stručno osposobljavanje 12-18 | 1.038,52 |  |
|   | UKUPNO 193 |   |   | **625.184,66** |
|   | SVEUKUPNO POTRAŽIVANJA |   |   | **671.280,76** |

6.AOP 129 Dionice i udjeli u glavnici

Posjedujemo 45 dionica PBZ nominalne vrijednosti 4500,00 kn.

7.AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja

Neplaćeni račun za iznajmljivanje dvorane 1.100 kn. Od toga iznosa je 150 kn dospjelo potraživanje još u 2015 godini, a odnosi se na fizičku osobu (Tihomir Prčajić za korištenje dvorane. Nekoliko puta su slani IOS-i , opomene. U 2017. i 2018. godini otplatio je dio dugovanja.) Nenaplaćeni prihodi za prehranu učenika u školskoj kuhinji u iznosu 16.742 kn, te za uslugu produženog boravka u iznosu 2.975 kn. Manji dio tih potraživanja je dospio. Na računima koje izdajemo postoji i stanje duga na datum izdavanja računa, te nam to služi kao opomena kupcu.

8. AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

Potraživanje se odnosi na neuplaćenu ratu za 12/18 za otplatu stana gospođe Žilić. Mjesečna otplata iznosi oko 161,00 kn.

Kupoprodaja stana je izvršena 1995. godine i tada je u knjigovodstvo uveden iznos glavnice, bez kamata. Taj dio je podmiren.

Izrađen je informativni izračun stanja potraživanja te je prema njemu, obveza kupca još otprilike oko 6.000 kn.

Na kraju svake godine u državni proračun uplaćujemo 65% prikupljenih sredstava.

9.AOP 158 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Obračunata plaća za 12/18 za redovne plaće, plaće učitelja u produženom boravku i plaće učitelje i pomoćnika u nastavi koji se financiraju putem projekata EU, te obveza za doprinose i prijevoz za stručno osposobljavanje.

10.AOP 163 Obveze – detaljno su razrađene u prilogu bilješkama s popisom obveza.

11.AOP 192 Obveze za kredite i zajmove

 Za potrebe energetske obnove, a prema Odluci gradskog vijeća Kutina, škola je digla dugoročni kredit u iznosu 5. 041.000,00 kn s rokom otplate 5 godina i početkom otplate 1-2019, te kamatnom stopom 2,15% godišnje, fiksno.

12.AOP 231 Višak/manjak prihoda

 U 2018. godini ostvaren je višak primitaka od financijske imovine u iznosu 5.041.000 kn, višak prihoda poslovanja u iznosu 1.741.468 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 7.454.501 kn.

Sukladno čl. 82. stavak 1. Pravilnika, provedena je korekcija rezultata za prijenose kapitalnih sredstava:

 - - prijenos iz gradskog proračuna za nabavu imovine 27.815 kn

-donacija imovine 27.815 kn

-prijenos MZO za nabavu knjiga i informatičke opreme 43.000 kn

-predujam za energetsku obnovu 1.694.360,55

Ukupan iznos izvršene korekcije rezultata je 1.794.205 kn.

Korekcijom je višak poslovanja umanjio manjak od nefinancijske imovine u iznosu 1.741.468 kn. Za preostali dio kapitalnih prijenosa (52.737 kn) dodatno smo umanjili manjak od nefinancijske imovine, ali i evidentirali manjak poslovanja.

Podatak u Bilanci je naveden nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podataka u Obrascu PR-RAS.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ RAČUNA | NAZIV RAČUNA | PR-RAS | SKUPINA 6 kapitalni prihodi KOREKCIJA | REZULTAT PRETHODNE GODINE | BILANCA |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | AOP 282 | 1.741.468 | -1.741.468 |  0 |  0 |  AOP 233 |
| 92212 | Višak prihoda nefinancijske imovine | AOP 398 | 0 | 0 | 0 | 0 | AOP 234 |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine | AOP 625 | 5.041.000 | 0 | 0 | 5.041.000 | AOP 235 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja |  AOP 283 |  0 | -52.737 |  | 52.7370 | AOP 237 |
| 92222 | Manjak prihoda od imovine | AOP 399 | 7.454.501 | -1.794.205 | 73.303 | 5.733.598 | AOP 238 |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine | Aop 626 | 0 | 0 | 0 | 0 | AOP 239 |
|   | MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆOJ GODINI | AOP 636 | 745336 |  0 |  | 745.336 | AOP 231 |

13.AOP 226 I 227 Izvanbilančni zapisi

Na školskom zemljištu se nalazi izgrađena tuđa imovina. Problem bi mogao nastati kada će to netko trebati legalizirati.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| **POPIS VANBILANČNE EVIDENCIJE NA DAN 31.12.2018.** |
|  |
|  |
| **R.br.** | **KONTO AKTIVA** | **KONTO PASIVA** | **VANBILANČNA IMOVINA - OBVEZA - POTRAŽIVANJE** | **EVIDENTIRANI IZNOS** | **VLASNIK** |
| 1. | 99191 Ostali izvanbilančni zapisi | 99691 Ostali izvanbilančni zapisi | Tribine sa svlačionom NK Repušnica na školskom zemljištu | 1,00 | NK Repušnica |
| 2. | 99141 Instrumenti osiguranja plaćanja | 99141 Instrumenti osiguranja plaćanja | Zadužnica Ministarstvu regionalnog razvitka | 2.000.000,00 |  |
| 3. | 99111 Tuđa imovina dobivena na korištenje  | 99611 Tuđa imovina dobivena na korištenje | Ormar LAN | 2.000,00 | Carnet |
| 4. | 99111 Tuđa imovina dobivena na korištenje  | 99611 Tuđa imovina dobivena na korištenje | Router Mikrotik | 1,00 | Carnet |
|   | **U K U P N O**  | **2.002.002** |  |

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

14.AOP 058 **Pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Uplata HZZZ za stručno usavršavanje za jednu korisnicu stručnog osposobljavanja koja nema prethodnog staža te je iznos u odnosu na prethodnu godinu manji za dio doprinosa na osnovicu.

15.AOP 065 **Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan**

 Odnosi se na pomoć MZO za nabavu knjiga u školskoj knjižnici 4.000 kn te nabavu računala u vrijednosti 39.000 kn. Preostali dio od 902.883 kn uplatilo je MRRFEU kao predujam po ugovoru o energetskoj obnovi zgrade.

16.AOP 067 **Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**

 Pomoć se odnosi na uplate za prehranu učenika –Projekt najpotrebitijima u iznosu122.884 kn. Na financiranje pomoćnika u nastavi, također putem projekta (92% sredstva EU i 8% sredstva Grada) oprihodovali smo 162.441 Ove godine nam se povećao broj pomoćnika u nastavi i sada ih imamo sedam. Također se znatno povećao broj djece čija prehrana se financira putem projekta.

Od listopada 2018. uključeni smo u projekt produženog boravka za djecu romske nacionalnosti. Za tu namjenu dobili smo 18.1857 kn za plaću učiteljice i prehranu djece.

Škola je uključena i u projekt Shema školskog voća i mlijeka te smo za tu namjenu dobili 24.153 kn.

17.AOP **Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

 Uplaćen predujam MGIP za energetsku obnovu zgrade.

18.AOP 124 **Prihodi od prodaje proizvoda i usluga**

 Prihodi su nam znatno povećani u odnosu na prethodnu godinu jer smo sav korisni otpad koji je nastao prilikom radova na zgradi prodali (lim s krovišta, stara rasvjetna tijela, ostali metalni otpad)

19.AOP 127 **Donacije od pravnih i fizičkih osoba** odnose se na donacije turističkih agencija za pratitelje na izletima 12240 kn, donacija Pučkog učilišta Kutina i Pučkog učilišta Korak po korak u 7.826 kn za potrebe filmske družine i djece emigranata (tableti), donacija Selka za robotičare i matematičare 3.528, donacija Instituta za razvoj 2.775 kn, te kapitalna donacija Uniqa osiguranja u iznosu 29.029 kn.

20.AOP 133 **Prihodi iz nadležnog proračuna** – ove godine od kapitalnih prijenosa od grada dobili smo samo sredstva za jedan interaktivni panel.

21. AOP 177 **Usluge promidžbe i informiranja** su znatnije povećana zbog informiranja o energetskoj obnovi.

 22. AOP 181 **Intelektualne i osobne usluge** su znatnije povećana zbog informiranja o energetskoj obnovi.

23.AOP 180 **Zdravstvene i veterinarske usluge** znatno smanjene u odnosu na prethodnu godinu. U 2017. smo imali organizirani sistematski pregled djelatnika.

24.AOP 181 **Intelektualne usluge** – odnosi se na troškove energetske obnove za koju je škola potpisala ugovor, nadzori, certifikati

 25.AOP 184 **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** – korisnica koja nema prethodnog staža pa nema troškova doprinosa.

26. AOP 193 **Financijski rashodi –** interkalarne kamate po kreditu za energetsku obnovu, te troškovi obrade kredita.

27. AOP 394 **Dodatna ulaganja na građevinskim objektima –** energetska obnova zgrade za koju još nije proveden tehnički pregled .

28.AOP 636 **Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju**

Struktura rezultata je objašnjena u bilješkama uz Bilancu.

29. Škola ne smije knjižiti potraživanje od osnivača, ali smo napravili popis potraživanja od Grada radi lakše usklade evidencija, a povodom prelaska škole u sustav gradske riznice od 1.1.2019. Potraživanja se pretežno odnose na račune za 12. mjesec i plaće za 12 mjesec a koji i nisu mogli biti podmireni u 2018. godini zbog načela priznavanja

prihoda.

POPISD POTRAŽIVANJA OD GRADA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DOBAVLJAČ** | **OPIS** | **IZNOS** |
|   | PLAĆA POMOĆNICI U NASTAVI 12-18 | 25.981,00 |
|   | PLAĆA ZA PRODUŽENI PROJEKT 12-18 | 9.813,18 |
|   | PLAĆA ZA PRODUŽENI BORAVAK 12-18 | 7.215,64 |
|   | PREHRANA PRODUŽENI ROMI 11-18 | 2.274,58 |
|   | PREHRANA PRODUŽENI ROMI 12-18 | 2.048,22 |
|   | PREHRANA-DOPUNA FEAD R0572 12-18 | 10.477,04 |
|   | PREHRANA FEAD 12-18 R0571 | 16.234,96 |
|   | PREHRANA SUFINANCIRANJE GRAD R01115 | 4.590,00 |
|   | PREHRANA ŽUPANIJA R0558 6-18 | 2.790,00 |
|   |  ŠKOLSKA SHEMA 15.10.-15.11. | 4.061,71 |
|   |  ŠKOLSKA SHEMA 15.11.-15.12. | 5.260,93 |
| LIM TOKARSKA RADIONICA | UČVRŠĆIVANJE NOSIVIH GREDA | 1440,00 |
| ELEKTROINST. KORICA | MONTAŽA I SERVIS PLAMENIKA | 3281,25 |
| ELEKTRA KRIŽ | NAKNADA ZA PRIKLJUČENJE ELEKTRANE | 6340,09 |
| MOSLAVINA PLIN | POPRAVAK UNUTRAŠNJE PLINSKE INST. | 325,13 |
| DIMNJAČAR D. ŠNELER | ČIŠĆENJE DIMNJAKA R0542 | 634,05 |
| PBZ | INTERKALARNE KAMATE | 8591,81 |
| MIVA | SERVIS VATROGASNIH APARATA | 4081,71 |
| MOSLAVINA PLIN | PLIN 12-18 | 20325,39 |
| HEP OPSKRBA | STRUJA 11-18 | 5213,38 |
| HEP OPSKRBA | STRUJA 12-18 | 5273,75 |
| EKO VULKAN | ČIŠĆENJE DIMNJAKA R0542 | 1.600,00 |
| IPC INŽENJERING | TV PREDSTAVLJANJE | 213,75 |
|   |   | **148.067,57** |

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

30. AOP 021 **Promjene u obujmu imovine** – odnosi se rashod imovine koja knjigovodstvenu vrijednost (nije otpisana)

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

31.Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja. Na AOP 122 nalaze se podatak koji se odnosi na uslugu prehrane u školskoj kuhinji – namirnice za prehranu učenika.

**BILJEŠKE UZ OBVEZE**

32.AOP 003, 020, 091 **Međusobne obveze proračunskih korisnika**

Odnose se na naknadu za bolovanja djelatnika preko HZZO 4928 kn, obvezu za vojnu vježbu 2773 kn, obveze za povrat u gradski proračun 8361 kn( odnosi se na uplate grada za energetsku obnovu za koje smo kasnije dobili upute za financiranje iz pomoći)

RAZRADA OBVEZA

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| kto | Naziv kta |   | Prekoračenje 1-60 |  Prekoračenje 61-180 |  Prekoračenje 181-360 |  Prekoračenje preko 360 | Nedospjela |
| 231 | Obveze za zaposlene | **611.777** |   |   |   |   | **611.777** |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **208.136** |   |   |   | 4 | 208.132 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | **9.301** |  |  |  |  | **9.301** |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **16.354** | **39** |  |  | **245** | **16.070** |
| 242 | obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | **1.138.525** |  |  |  |  | **1.138.525** |
| 264 | Obveze za kredite i zajmove | **5.041.000** |  |  |  |  | **5.041.000** |
|   |   |  |   |   |   |   |   |
|   | UKUPNO OBVEZE | **7.025.093** | **39** | **0** | **0** | **249** | **7.024.805** |

U Kutini, 31.01.2019. Osoba za kontaktiranje: Ravnatelj:

 Verica Košutić Ivica Petrović,prof.