OŠ IVANA MAŽURANIĆA

Javorinska br.5, Zagreb

RKDP 14953

MB 3217124

OIB 08844695446

KLASA:400-05/21-01/01

URBROJ: 251-137-03-21

U Zagreb 29.01.2021 .god

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2020**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

Ukupni prihodi za period od 01.01.-31.12.2020 iznose 10.799.067,00 kn / AOP 001 To su:

- Pomoći unutar općeg proračuna. ……………………………… 8.799.961,00 kn / AOP 045

Od toga AOP 065 208.927,00 kn za kapitalne pomoći

* Prihodi po posebnim propisima …………….………………..…. 294.496,00 kn / AOP 105
* Prihodi od pruženih usluga ………………………………..………….. 30.686,00 kn / AOP 123
* Prihodi iz nadležnog proračuna ………………………...…..….. 1.673.919,00 kn / AOP 131
* Od toga AOP 133 u iznosu 87.485,00 kn za kapitalne pomoći
* Odstupanja na prošlu godinu vide se na AOP 116 indeks 55,8 u iznosu od 294.496,00 kn jer zbog epidemije Covida nije bilo nastave, te su uplate za školsku kuhinju ,školarinu i terensku nastavu bile u znatno manjem iznosu.
* veće odstupanje je na kontu 6712 gdje indeks iznosi 55,2 prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu.

Rashodi poslovanja za period 01.01.-31.12.2020. godine iznose 10.658.794,00 kn

AOP 148 To su:

Rashodi za zaposlene……………………………………..………….…….……. 8.678.507,00 kn / AOP 149

Materijalni rashodi ………………………………………..…………...……..…. 1.649.563,00 kn / AOP 160

Financijski rashodi ………………………………………….………...……..………. 4.827,00 kn /AOP 193

Naknade građanima i druge naknade ( udžbenici) ..……..….…………. 293.449,00 kn /AOP 246

Ostali rashodi (prijevoz članak 5/6) ………….…………….……..…………… 32.448,00 kn / AOP 257

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose …………..….……… 532.840,00 kn /AOP 341

(školski i uredski namještaj, udžbenici, oprema za e školu)

Odstupanja u odnosu na prošlu godinu vidljiva su na AOP 162 – službena putovanja i AOP 164 - stručno usavršavanje , jer je zbog epidemije Covida nije bilo službenih putovanja i znatno je smanjeno usavršavanje.

Isto tako povećan je AOP 257 - isplata prijevoza za učenika s teškoćama gdje je odobren taxi prijevoz učenika s teškoćama.

Povećan je i AOP 341 , rashodi za nefinancijsku imovinu, povećani su na indeks 147,90.

Povećan je AOP 361 u iznosu od 139.290 - uredska oprema i namještaj - indeks 340

Aop 375 u iznosu 343.060,00 kn indeks 157,1 odnosi se na udžbenike od strane Ministarstva prosvjete.

AOP 399 u iznosu od 532.840,00 kn odnosi se ma manjak nefinancijske imovine, u indeksu 147,9 odnosi se na knjižene račune za nefinancijsku imovinu koji terete troškove 2020, ali sredstva za njihovo podmirenje nisu primljena u 2020,. To su računi za koje je Škola primila odobrenja Gradskog ureda i provela postupak nabave .

UKUPNI PRIHODI………………………………………………….………..……….. 10.799.067,00 KN /AOP 403

UKUPNI RASHODI…………………………………………………………..…..…... 11.191.634,00 KN /AOP 404

UKUPNI manjak 2020 GODINE …………………………….……………... -392.567,00 KN / AOP 405

PRENESENI MANJAK IZ 2019 ……………………………………….……….…… -82.855,00 KN /AOP 408

UKUPNI MANJAK PRIHODA ZA 2020 GOD. IZNOSI …………..…… -475.422,00 KN /AOP 636

.

Stanje žiro računa na dan 31.12.2020. godine iznose………………… 96.090,00 kn /AOP 641

**2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZA**

Ukupne obveze za period 01.01-31.12.2020. iznose 1.381.3978 ,00 AOP 36

Od toga stanje nedospjelih obveza iznosi …………….......……………. 914.216,00 kn

Stanje dospjelih obveza iznosi ………………………………………………….. 467.182,00 kn

Od toga konto 24 dospjele nefinancijska imovina……………… ……….. 281.691,00 kn

**3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

U bilanci dugotrajna imovina iskazana je po nabavnoj vrijednosti te se ispravak vrijednosti oduzima kod utvrđivanja sadašnje vrijednosti.

Ukupna vrijednost imovine AOP 001 iznosi 9.775.626,00 kn.

Za dugotrajnu imovinu primjenjivale su se propisane stope ispravka vrijednosti iz Pravilnika te je knjiženo zaduženjem računa vlasništva i odobrenjem računa ispravka vrijednosti

imovine.

AOP 031 u iznosu od 722.780,,00 kn odnosi se knjižene knjige u knjižnici i udžbenike za učenike za 2019 godinu i 2020 godinu ( dio 416.162,00 kn ) , a AOP 035 u iznosu od 416.162,00 kn odnosi se na jednokratni otpis udžbenika za učenike, a iznos do 141.761,00 na isknjiženje udžbenika iz evidencije ( radni dio udžbenika).

AOP 065 u iznosu od 96.090,00 kn odnosi se na sredstva žiro računana dan 31.12.2020.

AOP 081 iznosi 55.112,00 kn i odnosi se na potraživanja za bolovanje preko HZZO.

Naime, prema uputi Ministarstva financija za potraživanje 2020 nije išla refundacija za bolovanje na teret HZZo.-a, te je indeks 436,8

AOP 141 u iznosu od 46.081,00 kn odnosi se potraživanja za uplate roditelja za boravak 7.838,70 i prehranu u iznosu od 36.022,00,00 te za najam prostora 2.220,00

Aop 164 u iznosu od 754.775,00 odnose se na buduće rashode plaće ( Ministarstvo i Grad plaća 12/2020 )

AOP 296 odnosi se na obveze između pror. korisnika ( bolovanje na teret HZZo-a) te nema obveze povrata neutrošenih sredstava u proračun .

.

AOP 243 manjak prihoda poslovanja u iznosu od 238.994,00 kn i AOP 244 manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 236.428,00 kn utvrđuje se prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja.

Višak prihoda poslovanja prebija se s manjkom viška poslovanja , a višak prihoda od nefinancijske imovine prebija se s manjkom prihoda nefinancijske imovine i tako za svaki izvor financiranja.

Ukupan rezultat poslovanja je -475.422,00 kn

Ukupan manjak tj. rezultat poslovanja u 2021 godini pokrit će se uplatama Gradskog ureda za školsku mliječnu kuhinju ( rujan, listopad, studeni, prosinac 2020) , energente, računi koji su poslani na refundaciju .

Kada se primi doznaka sredstava od Gradskog ureda, tzv. metodološki manjak će se pokriti, jer su rashodi knjiženi po nastanku događaja , a kad ustupi naplata prihoda manjak će se pokriti.

Na računu viška poslovanja utvrđena je korekcija prihoda cto 6712 u iznosu od 87.484,00 i korekcija prihoda cto 63622 208.927,00 kn u korist računa manjka prihoda od nefinancijske imovine.

**4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

Tijekom 2020 godine došlo je do smanjenja u obujmu imovine ( rashod) u iznosu od 343.299,00 kn kn AOP 018, a odnose se na otpis i isknjiženje osnovnih sredstava i sitnog inventara iz upotrebe , te povećanje vrijednosti AOP 025 za zaštitna sredstva i medicinsku opremu u iznosu 4.155,00 kn i , te procjena nađene opreme po inventuri 1.250,00 kn.

**5.BILJEŠKE RAS-funkcijski**

AOP 110 u iznosu od 11.191.634,00, kn odnosi se na ukupne rashode škole u sklopu funkcije Obrazovanje ( izdvojen je iznos od 422.329,00,00 kn i odnosi se na troškove prehrane)

Računovođa škole: Ravnatelj škole:

Dubravka Komušar Nikola Šandrk, prof.