REPUBLIKA HRVATSKA RKP 08834

MINISTARSTVO ZNANOSTI I Šifra

OBRAZOVANJA djelatnosti 8520

Proračunski korisnik: Razdjel 000

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIR NAZOR Razina 31

Jozefinska cesta 85

47250 Duga Resa Šifra grad/opć. 99

OIB 07817651683

Matični br. 03065766

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2020. GODINU**

**Bilješke uz BILANCU**:

Na ukupnoj imovine škole došlo do vidljivih odstupanja u odnosu na 1.siječanj 2019.godine.- AOP 001

- AOP 007 – došlo je do promjena u odnosu na 2019.god. zbog usklađenja s inventurom što je objašnjeno u napomeni kod obrasca P-VRIO

* + AOP 013 i 023 – odraz je ispravke vrijednosti.

- AOP 063 - na financijskoj imovini su veća odstupanja odnosu na 2019.god. zbog doznačenih sredstava od Fonda za energetsku obnovu nakon uspješnog završetka projekta energetske obnove škola a koja su školi stavljena na raspolaganje u 2019.god. ali su u 2020.god. zatražena da se vrate u državni proračun, te sredstva za dovršenje projekta ERSMUS+

- AOP 064 – stanje novčanih sredstava na računu škole je znatno manje u odnosu na 2019.god.

* + AOP 073 – na ovoj poziciji nalaze se potraživanja za bolovanje na teret HZZO u iznosu od 11.049 vidljivim na AOP 081, kao i potraživanja od djelatnice koja sudjeluje u ERASMUS+ projektu koja će sredstva doznačiti na račun škole u slijedećem razdoblju jer planirano putovanje nije provedeno radi pojave virusa COVID-19 a djelatnica je u naprijed platila troškove smještaja u hotelu u Nizozemskoj te čeka povrat tih sredstava. Radi se o iznosu od 4.675 kn što je vidljivo na AOP 078.
  + AOP 164 – iskazuje kontinuirani rashod budućih razdoblja ( plaću za 12.mj.2020.g.-trinaesta obveza) – 519.232 kn.
  + AOP 170 – iskazane su ukupne obveze za rashode poslovanja vidljive i u obrascu Obveza na AOP 036

* + AOP 238 – Višak prihoda (prihod poslovanja )– 1.712.770 kn.
  + AOP 242– Manjak prihoda (od nefinancijske imovine )– 1.656.830 kn
  + AOP 250 – Iskazana su izvanbilančana knjiženja prema uputama Ministarstva znanosti i obrazovanja koja se odnose na informatičku opremu dobivenu kroz 2020.god.

**Bilješke uz Obrazac PR-RAS**

PRIHODI – u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. god. škola je ostvarila ukupne

prihode u iznosu od 7.808.907 kn- AOP 001, AOP 403 i AOP 629

- AOP 105 – prihodi od sufinanciranja cijene usluga 216.850 kn

- AOP 123 – su sredstva vlastitih prihoda i donacije 40.244 kn

- AOP 045 –tekuće i kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan 6.739.613 kn

- AOP 130 - prihodi iz nadležnog proračuna (karlovačka županija) 812.200 kn

RASHODI - Ukupno ostvareni rashodi u 2020.god. vidljivi na AOP 404 i AOP 630 iznose 7.825.971 kn a raspodijeljeni su na AOP 148 u iznosu od 7.570.459 kn-rashodi poslovanja , te na AOP 341 u iznosu od 255.512 kn-rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Prihodi su manji od rashoda za 17.064 kn što iskazano je na AOP 632, ali sa prenesenim viškom iz 2019. god. od 73.004 kn vidljivim na AOP 633 iskazuje se višak u sljedećem razdoblju od 55.940 kn – AOP 635.

***VAŽNA NAPOMENA:***

Na AOP 284 nije upisan isti iznos viška prihoda poslovanja-preneseni koji je evidentiran u financijskom izvješću za razdoblje 1.1.-31.12.2019.god. na AOP 635 u iznosu od 243.004 kn a razlog tomu je što je škola dana 31.1.2020.god.u državni proračun vratila iznos od 170.000 kn. Stoga je bilo potrebno višak sa kraja 2019.god.umanjiti za iznos od 170.000 kn što rezultira viškom od 73.004 kn sa AOP 284 te AOP 407 i AOP 633 (243.004 kn – 170.000 kn = 73.004 kn). Slijedom navedenog višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 55.940 kn što se vidi na AOP 635.

**OBRAZAC P-VRIO**

Promjene u obujmu imovine iskazane su na AOP 018 u vrijednosti od 1.942.030 kn.

Na temelju detaljno provedene inventure utvrđena je razlika između inventurnog i knjigovodstvenog stanja. Vrijednost i obim osnovnih sredstava bilo je veće nego što je to bilo u knjigovodstvenim evidencijama. Izvršeno je usklađenje istog što se odrazilo na povećanje koje je provedeno preko vlastitih izvora na kontu 915.

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

* + AOP 113-Osnovno obrazovanje – iznosi 7.609.122 kn
  + AOP 122- Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 216.849 kn

odnose se za rashode vezane uz prehranu učenika.

**Obrazac OBVEZE**

Obveze 31.12.2020.god.iznose 543.482 kn.

* + AOP 001 – Obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 515.910 kn
  + AOP 002 – Povećanje obveza iznosi 7.782.960 kn
  + AOP 019 – Podmirene obveze 7.755.388 kn
  + AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 543.482 kn
  + AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvj.raz. 543.482 kn

Stanje nedospjelih obveza

- AOP 091 -međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 7.530 kn - AOP 092 -obveze za rashode poslovanja u iznosu od 535.952 kn

Na osnovi članka 14. Pravilnika o izvještavanju proračuna i proračunskih korisnika, škola

nemamo podataka pa ih niti ne popunjavamo .

U Dugoj Resi, 28.01.2021.g.

Ravnatelj:

Gordana Krstulić, mag.prim.educ.