Republika Hrvatska

Županija sisačko-moslavačka

***Osnovna škola MATE LOVRAKA***

K U T I N A

OIB: 804 626 71 526

Broj RKP- a 15903

MB 03327914

OIB 80462671526

Šifra djelatnosti 8520

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE***

***01.SIJEČNJA 2020. - 31.PROSINCA 2020. GODINE***

***OBRAZAC PR-RAS***

***PRIHODI***

**AOP 001** – **Ukupan prihod poslovanja** u iznosu od **9.416.583 kune**, odnosi se na:

**AOP 045 – Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan u iznosu od 7.623.536 kuna odnose se na:**

**AOP 057 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika**

* plaća za zaposlene putem mjere zapošljavanja – stjecanje prvog radnog iskustva/ pripravništva

**AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima**

* plaće i ostala materijalna prava zaposlenika u iznosu od 7.068.055 kuna
* pomoći iz Županije – natjecanja i obljetnica škole 7.344 kuna
* MZO za radne udžbenike 97.405 kuna

**AOP 065 – Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan MZO**

* pomoći iz MZO za nabavu prijenosnih računala za informatiku za područne škole u iznosu od 48.712 kuna
* sredstva za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 2.500,00 kuna
* sredstva za nabavu udžbenika za višegodišnju upotrebu 98.086 kuna

**AOP 066 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

* tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - plaće pomoćnika u nastavi 106.459 kuna, projekt prehrane učenika FEAD u iznosu od 65.262 kuna

**AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim**

**propisima**

* odnose se na prehranu učenika u školskoj kuhinji, koji su smanjeni u odnosu na prošlu godinu obzirom da je više učenika uključeno u projekt besplatne prehrane, te zbog mjera proizašlih iz Odluke o proglašenju epidemije COVID-19 zbog kojih nije bilo nastave u dijelu ožujka, travnju, svibnju i dijelu lipnja

**AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga**

* odnose se na najam sportske dvorane do ožujka 2020. u iznosu 3.000 kn
* tekuće donacije u iznosu od 1.850 kuna
* kapitalne donacije 13.300 kuna

**AOP 131 – Prihodi od nadležnog proračuna – Grad Kutina**

* za tekuće poslovanje 1.311.033 kune
* za nabavu nefinancijske imovine - nabavu opreme (kosilica i pametna ploča) u iznosu od 20.000 kuna
* otplata kredita u iznosu od 327.600,00 kuna podignutog u PBZ d.d. u sklopu energetske obnove

***RASHODI***

**AOP 148 – Ukupan rashod poslovanja** u iznosu od **8.955.736 kuna** odnosi se na:

**AOP 149 – Rashodi za zaposlene**

* plaće i doprinosi zaposlenika u iznosu od 7.194.329 kuna, povećani su u odnosu na prošlu godinu, zbog povećanja koeficijenta i dodataka po sporazumu na plaće

**AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene**

* povećani su u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja iznosa materijalnih prava zaposlenika (regres, božićnica i sl.)

**AOP 160 - Rashodi za materijal i energiju**

* naknade troškova zaposlenima smanjeni su u odnosu na prošlu godinu (naknada za prijevoz, službena putovanja i sl.) zbog zbog mjera proizašlih iz Odluke o proglašenju epidemije COVID-19 zbog kojih nije bilo nastave u dijelu ožujka, travnju, svibnju i dijelu lipnja
* rashodi za zdravstvene usluge povećani su u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenika koji su išli na sistematski pregled
* ostali nespomenuti rashodi smanjeni su u odnosu na prošlu godinu, ponajviše zbog provjera diploma u 2019., a kojih rashoda u ovoj godini nije bilo

**AOP 171 – Sitni inventar**

* povećan u odnosu na prošlu godinu zbog opremanja sredstvima doznačenim krajem prošle godine od MZO-a za kurikularnu reformu

**AOP 188 – Reprezentacija**

* smanjen u odnosu na prošlu godinu, jer smo u 2019. imali 230. obljetnicu škole pa su i troškovi bili veći

**AOP 246 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

* iznos od 97.406 kunu odnosi se na radne udžbenike za školsku godinu 2019./20. doznačen od MZO

**AOP 286 – Obračunati prihodi poslovanja**

* odnose se na prihod kuhinje

**AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:**

**AOP 374 – Knjige**

- rashodi u iznosu od 98.086 kuna, manji su u odnosu na prošlu godinu jer je ove godine kupljeno manje udžbenika za višegodišnju upotrebu

- lektira za školsku knjižnicu u iznosu od 2.500,00 kuna,

**AOP 393 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini:**

* u odnosu na prošlu godinu, ove godine nije bilo dodatnih ulaganja na građevinskim objektima

**AOP 409 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

* nenaplaćeni prihodi od prodaje stanova i prehrane učenika

**AOP 518 – Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova**

* odnose se na iznos otplaćenog dijela kredita PBZ d.d. podignutog 2018. godine vezano za energetsku obnovu

**AOP 637 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja**

* odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja , plaća i naknada zaposlenika

**AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

* iznosi 0,00 kuna, jer škola posluje u sustavu gradske riznice i nema više svoj račun ni blagajnu

***OBRAZAC BILANCA***

**AOP 001** - ukupno stanje imovine, nema značajne promjene u odnosu na prošlu godinu

**AOP 031** – udžbenici za višegodišnju upotrebu od MZO-a za školsku godinu 2019./20. i

2020./21.

**AOP 063** – stanje financijske imovine

**AOP 073** – potraživanja se odnose na naknade plaće za vrijeme bolovanje na teret

HZZO-a za zaposlenike, povećana su u odnosu na prošlu godinu jer ove godine

nije bilo zatvaranja i refundacije bolovanja (po obavijesti MZO-a)

**AOP** **129** – škola posjeduje 21 dionicu nominalne vrijednosti 2.100,00 kuna

**AOP 141** – potraživanje za prihod poslovanja odnosi se na prihode od školske kuhinje i

produženog boravaka, umanjenog za iznos ispravka vrijednosti potraživanja

u ukupnom iznosu od 8.180,70 kuna, te potraživanje za prihode iz proračuna

**AOP 158 -** potraživanje za otplatu stanova

**AOP 164** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose na na plaće zaposlenika za 12/2020

**AOP 198 – Obveze za kredite i zajmove**

* ostatak glavnice kredita PBZ d.d. koji je škola podigla za energetsku obnovu, troškove otplate snosi osnivač Grad Kutina

**AOP 246 – Obračunati prihodi poslovanja**

* odnose se na potraživanja od školske kuhinje

**AOP 250 –** **Izvanbilančni zapisi**

* evidentirana je oprema dana na korištenje školi, a vezana uz provedbu kurikularne reforme.

***OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI***

**AOP 110** – ukupan rashod PR-RAS AOP 404

**AOP 122** – rashodi vezani za prehranu učenika

***OBRAZAC P-VRIO***

Nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

***OBRAZAC OBVEZE***

**AOP 001** – stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

**AOP 036** – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na obveze prema

dobavljačima, obveze za zaposlene i bolovanja duža od 42 dana

**AOP 083** – obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na ulaganja koja nisu

podmirena zbog nezavršenog sudskog spora za iznos 194.274 kn

**AOP 090** - nedospjele obveze odnose se na:

* + - plaće i naknade zaposlenika za 12/2020;
    - račune koji nisu u valuti;
    - međusobne obveze proračunskih korisnika
    - dio neotplaćenog kredita podignut u PBZ d.d. za energetsku obnovu

Kutina, 29.01.2021.

Osoba za kontaktiranje

Ivanka Ljubanović Krznarić

Telefon 044 660 102

Ravnateljica

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Vedrana Banda, mag.paed.