REPUBLIKA HRVATSKA

ZADARSKA ŽUPANIJA

**OSNOVNA ŠKOLA ZADARSKI OTOCI-ZADAR**

TRG DAMIRA TOMLJANOVIĆA-GAVRANA 2

IBAN HR472400001100456544

Matični broj: 03441890 OIB: 31690679863

Šifra djelatnosti: 8520 Razina: 31 Razdjel: 000 RKDP: 13070

Šifra županije: 13 Šifra općine: 520

**KLASA**: 400-01/21-01/1

**UR.BR**.: 2198/01-28-21-1

Zadar, 27.01.2021.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01-31.12.2020.**

**AOP ozn. razdoblja 2020-12**

**OBRAZAC: PR-RAS**

**Ukupno prihodi poslovanja 01.01.-31.12.2020. - 13.174.416**

**AOP 058-** nema prihoda od HZZ zbog prestanka mjere stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa

**AOP 064- 6361- 10.604.765**

* 63612- Prihod za natjecanja iz informatike i Globe - 6.037
* 636131- Uplata plaća zaposlenika i ostalih rashoda za zaposlenike od MZO-10.563.121
* 636132- Sredstva za prijevoz učenika za teškoćama (MZO preko Grada)-33.121
* 636133- Sredstva za Shemu školskog voća šk. godina 19/20- 2.486

**AOP 065 -6362**-Sredstva za knjige u knjižnici, opremu, hibridna računala za područnu školu i udžbenike za šk. Godinu 20/21 (MZO preko Grada Zadra)- 293.146

**AOP 067- 6381**- mjera Pripravništvo za trošak plaće za prosinac 2019. isplaćeno u siječnju 2020- 4.714

**AOP 069- 639**-354.384

 - 6391- Sredstva za Pomoćnike u nastavi -49.631

 - 6393- Sredstva za projekt Prehrana, Shema školskog voća šk. godina 19/20 i pomoćnike u nastavi -304.753

**AOP 074- 6413**-Prihod od kamata- 38

**AOP 105- 65- 24.105**

* 6526- Prihodi od učenika za izgubljene ili oštećene knjige i popravak tableta -2.355
* 6528- Prihodi od novčane naknade za nezapošljavanje invalida –21.750

AOP 123- 661-129.938

 6615**-** Vlastiti prihodi od najma školske sportske dvorane i najma školske kuhinje – 126.750

 6614- Prihod od prodaje proizvoda školska zadruga „Škabelin“- 3.188

**AOP 126:** Smanjeni prihodi od najma dvorane radi ne iznajmljivanja dvorane zbog pandemije

**AOP 128-** 6631-Uplata honorara voditeljima školskih natjecanja u šk. godini 19/20-2.589

**AOP 132**- 6711-Prihod od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- 1.704.345

**AOP 133-** 6712- Prihod od nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu -54.972, smanjenje prihoda zbog ulaganja samo u nužno potrebnu opremu

**AOP 136**- 68311-Prihod za otkup stanova , mandatni poslovi- 1.420

**Ukupni rashodi poslovanja 01.01.-31.12.2019- 12.767.342**

31-Rashodi za zaposlene- 11.103.887

32-materijalni rashodi- 1.238.173

34- financijski rashodi - 2.731

37- naknade građanima i kućanstvima 422.522

**AOP 151-** Povećanje zbog povećanja plaće, ostalih rashoda za zaposlene (pomoć za smrt, naknada za rođenje djeteta, dar za djecu, naknada za bolovanje duže od 90 dana)

**AOP 159-** ukidanje doprinosa

**AOP 162-** smanjeno zbog pandemije COVID-19

**AOP 167-** povećanje zbog povećane potrebe za higijenskim potrepštinama

**AOP 168**- smanjenje zbog ne provođenja projekta Prehrane i Sheme školskog voća i mlijeka od ožujka do lipnja 2020. godine

**AOP 176-**  Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, jer se u 2020. godini nije investiralo

**AOP 255-** Prema odluci nadležnog proračuna, financirana je nabava radnih bilježnica za učenike u školskoj godini 20/21 te nabava školskih udžbenika radnog karaktera preko MZO

**Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine 01.01.-31.12.2020.- 499.481**

**AOP 285/401/408/634/635** – Nakon prebijanja viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja te provođenja obvezne korekcije rezultata prema čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu dolazimo do rezultata za 2019. godinu- višak prihoda poslovanja 164.895,79 i višak prihoda od nefinancijske imovine 45.637,73 kn.

**AOP 637-** kontinuirani rashodi koji se sastoje od plaće preko MZO za 12/2020, naknada zbog nezapošljavanja invalida, plaće za Produženi boravak preko grada Zadra 12/20120 te režijske troškove (struja, komunalne usluge, usluge telefona i poštarine, najamnine)

**OBRAZAC: BILANCA - BIL**

**AOP 035-** Ispravak vrijednosti za Udžbenike za školsku godinu 2020/2021. proveden je jednokratnim otpisom jer je vrijednost pojedinog udžbenika manja od 3.5000, 00 kn. Udžbenici su stavljeni u upotrebu uz obvezu praćenja u korisnom vijeku trajanja. Sukladno članku 18. stavku 5. Pravilnika , iako su u cijelosti otpisani, zadržavaju se u evidenciji i iskazuju u bilanci do trenutka otuđenja ili uništenja.

**AOP 232-** Nakon sučeljavanja prihoda i primitaka sa rashodima i izdacima prema aktivnosti, prebijanja računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama, napravljena je obvezna korekcija rezultata ( prema članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu) za konto 6712 –54.972,33 kn te za konto 6362-293.145,99 kn.

Rezultat za 2020. godinu- višak prihoda poslovanja 223.850,75 i manjak prihoda od nefinancijske imovine 105.724,46 kn. Višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 118.126,29 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriti će se nakon donošenje Odluke o raspodjeli rezultata na školskom odboru , jer su prihodi od najma školskog prostora iskorišteni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine.

**OBRAZAC: RAS-FUNKCIJSKI**

AOP 110: Povećanje rashoda u odnosu na 2019. godinu

AOP 122: Prehrana djece i prijevoz djece s posebnim potrebama smanjeno u odnosu na 2019. godinu

**OBRAZAC: P-VRIO**

Nema promjena u obujmu imovine

**OBRAZAC: OBVEZE**

AOP-001 – Stanje obveza 01.01.2020. je 1.577.985.

AOP-036 –Stanje obveza u iznosu 1.145.055 na kraju izvještajnog razdoblja kuna čine:

* Konto 231 obveze za zaposlene 976.398
* Konto 232 obveze za materijalne rashode 86.630
* Konto 234 obveze za financijske rashode 421
* Konto 239 ostale tekuće obveze 78.610
* Konto 24- obveze za nabavu nefinancijske imovine 2.995

AOP-037- Stanje dospjelih obveza u iznosu 24.296 na kraju izvještajnog razdoblja kuna čine:

* Konto 232 obveze za materijalne rashode 21.301
* Konto 24- obveze za nabavu nefinancijske imovine 2.995

AOP-090 iznosi 1.120.759 za nedospjele obveze koje se sastoje od

 - obveze prema dobavljačima za materijalne rashode 37.724

 - obveze prema zaposlenicima (plaće i prijevoz) 1.000.378

* Plaće od MZO za 12/2020- 911.820
* Plaće Produženi boravak 12/2020 i materijalna prava-26.330
* Plaće PUN 12/2020-58.414
* Plaće pred škola Veli Iž i Silba -5.501
* Plaćanje doprinosa SOR 12/2020- 313

 - obveze za financijske rashode 421

 - obveze za bolovanja 45.963

 -obveze za EU predujmove 26.537

 - obveze za povrat u proračun (povrat poreza po GPP) 6.110

 - obveze za naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/2020 1.625

Na dan 31.12.2020. nedospjele obveze su računi nisu dospjeli na plaćanje, već je valuta plaćanja u siječnju 2021. godine, plaća za zaposlenike čije je dospijeće u siječnju 2021. godine, financijski rashodi (platni pomet i održavanje računa), obveze za bolovanja preko 42 dana na teret HZZO-a dospijevaju na plaćanje u siječnju 2021. godine te koji nisu refundirani nadležnom Ministarstvu do 31.12.2020, predujam za EU projekt za koju na dan 31.12.2020. nije donesena odluka o načinu isplate sredstava te obveza povrata u proračun prema godišnjem obračunu poreza za djelatnike.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Luana Vidov Davor Barić, ing.