**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran, 25.01.2021.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**(Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje**

**od 01.01.2020. do 31.12.2020.)**

1. Rebalansom financijskog plana prihodi i rashodi iz svih izvora financiranja svedeni su na ostvarene pokazatelje, jer su se svi troškovi isplatili u dozvoljenim okvirima.
2. Ukupni prihodi poslovanja ostvareni u razdoblju od 01.01.2020.-31.12.2020. koji se nalaze na AOP 001 iznose 9.507.173kn. Prihodi poslovanja u skladu su sa planiranim prihodima u izvještajnom razdoblju.

AOP 064 predstavljaju prihode financirane od strane jedinica lokalne samouprave koje temeljem Ugovora sklopljenih sa Školom financiraju redovno poslovanje i rad Škole, produženog boravka, rad socijalnog pedagoga, natjecanja u znanju i vještinama učenika, te nagrade za ostvarene rezultate učenika tijekom školske godine, te prihode od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja kojima se financiraju rashodi za zaposlene, prijevoz učenika na punktove, mentorstva, nagrade, te naknade za zaposlene (prijevoz, regres, božićnica, dar djeci, jubilarne nagrade, te naknade za bolovanja duža od 90dana i smrt užeg člana obitelji tzv. pomoći). Ministarstvo je ove godine financiralo i provođenje Izvannastavne aktivnosti Mjuzikl „Orešar“ putem nabavke sitnog inventara i nastavnog materijala za izvođenje istog.

AOP 065 predstavlja kapitalne pomoći financirane od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 232.928kn za nabavu udžbenika, školsku lektiru i nabavku računalne opreme za provođenje Kurikularne reforme. Ovi prihodi su manji u odnosu na prethodnu godinu jer smo u prošloj godini ostvarili veće prihode po ovoj osnovi iz razloga davanja kapitalne pomoći i od strane Jedinica lokalne samouprave koje nam nisu nadležne, dok ove godine Jedinice lokalne samouprave koje nam nisu nadležne nisu financirale takve rashode.

AOP 074 predstavlja prihode od kamata za depozite po viđenju, odnosno sredstva koja se na dan obračuna nalaze na žiro računu Škole. U promatranom razdoblju ostvarili smo puno veće prihode po ovoj osnovi iz razlog što je stanje na žiro-računu Škole bilo puno veće zbog ostvarenog viška zbog prodaje poslovnog prostora u 2019. godini. Ta sredstva utrošila su se u skladu sa financijskim planom u 2020. godini, ali smo tijekom godine temeljem toga ostvarili prihod od kamata na depozite po viđenju veće nego prethodne godine.

AOP 116 predstavlja prihode od sufinanciranja mliječnog obroka, izleta, produženog boravka uplaćenih od strane roditelja učenika Škole. Ovi prihodi su manji u odnosu na prethodnu godinu jer je zbog pojave virusa COVID-19 obustavljena nastava na dva mjeseca, te su po povratku učenika stariji razredi ostali kući na on-line nastavi. Također je zbog istog Civilni stožer dao uputu da se marenda učenika nosi od kuće. Iz tog razloga nije bilo potrebe za izradom mliječnog obroka u količini u kojoj je to bilo prethodne godine, a time su se i prihodi za isto smanjili. Također rad produženog boravka bio je obustavljen na dva mjeseca.

AOP 124 predstavlja prihode od iznajmljivanja školskog prostora tzv. vlastiti prihodi Škole nešto su manji u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine zbog pojave virusa COVID-19 gdje je Civilni stožer određeno razdoblje zabranio rad sportskih klubova koji su onda otkazali najam te se prihodi nisu realizirali u obujmu kao prethodne godine.

AOP 127 u promatranom razdoblju ostvarili smo puno veće prihode od donacija u odnosu na prethodnu godinu. Radi se o tekućim donacijama koje smo uvećane ostvarili zbog pojave COVID-19 gdje su nam za nabavu dezinfekcijiskih sredstava pomogli Uslužni obrt Kvarner color u vrijednosti 5.948kn, te poduzeće Ensolx donacijom jednokratnih maski u iznosu od 1.000kn. Fizička osoba donirala nam je kapitalne pomoći u vrijednosti 5.460kn za nabavu školske ploče i projekcijskog platna za potrebe nastave.

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna su prihodi dobiveno od nadležnog proračuna Primorsko-goranske županije kojima se financira redovna djelatnost materijalni i financijski rashodi Škole te nabava nefinancijske imovine u iznosu od 916.528kn. Prihodi su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu zbog pojave virusa COVID-19 zbog kojeg je došlo do prekida nastave, te nakon povratka učenika stariji razredi ostali su doma, te se za njih nastava provodila on-line. Sve to utjecalo je na smanjenje materijalnih rashoda za tekuće poslovanje Škole, nisu se provodila natjecanja, zaposlenici nisu odlazili na stručna usavršavanja, te su zbog svih tih razloga smanjeni i rashodi, a time i prihodi po ovoj osnovi. AOP 133 predstavlja nam financiranje nefinancijske imovine kupnju klima uređaja zbog rješavanja pitanja grijanja u Područnoj školi Dobreć gdje nam je Osnivač sufinancirao tu nabavu, a u prethodnoj godini nismo imali takvu vrstu rashoda, a time ni prihoda.

1. Ukupni rashodi poslovanja koji se nalaze na AOP 148 iznosi 10.225.742kn. Svi rashodi poslovanja u skladu su sa planiranim rashodima za izvještajno razdoblje.

AOP 149 su rashodi za zaposlene koji se odnose na rashode za plaću djelatnika, prekovremeni rad i plaću za posebne uvjete rada u iznosu od 7.707.152kn. AOP 153 i 154

bitno se razlikuju u usporedbi sa prošlogodišnjim rashodima, a ovise o količini bolovanja, te

količini kombiniranih odjela i programa rada sa djecom koja imaju posebne potrebe.

AOP 155 ostali rashodi za zaposlene odnose se na isplatu pomoći ,otpremnina radi odlaska u

mirovinu, jubilarnih nagrada, regresa, božićnica i dara djeci djelatnika zaposlenih u Ustanovi, isplaćenih temeljem prava iz Kolektivnog ugovora i Ugovora o radu u iznosu od 367.505kn, on je veći u odnosu na prethodnu godini iz razloga što je više ljudi ostvarilo pravo na jednu od ovih isplata.

AOP 156 predstavljaju rashode za doprinose koji se obračunavaju prilikom obračuna plaće u

iznosu od 1.042.356kn i oni su u skladu sa promatranim rashodima iz prethodne godine .

AOP 160 Materijalni rashodi predstavljaju rashode za tekuće poslovanje Škole. Rashodi poslovanja usklađeni su sa planiranim rashodima za izvještajno razdoblje, a iznose 2.509.463kn. U promatranom razdoblju oni su u skladu sa realiziranim prethodne godine no unutar četvrte razine računskog plana postoje odstupanja .

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima predstavljaju rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručna usavršavanja i korištenje privatnog automobila u službene svrhe . Svi ovi rashodi znatno su manji u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga pojave virusa COVID 19 zbog kojeg su obustavljena stručna usavršavanja i provođenje natjecanja, te dva mjeseca je nastava bila organizirana on-line. Sve to utjecalo je na smanjenje ovih vrsta rashoda.

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju 859.797Kn tu su rashodi manji u odnosu na rashode prethodnog razdoblja iz razloga pojave virusa COVID 19 zbog kojeg je na dva mjeseca nastava organizirana online što je utjecalo na smanjenje rashoda za materijal i sirovine, rashoda za energiju, rashoda za materijal i dijelove za investiciisko i tekuće održavanje, rashode za sitan inventar , te službenu radnu odjeću i obuću. Rashodi za uredski i ostali materijal u skladu su sa rashodima prethodne godine jer se uvećala potreba za nabavom higijenskom materijala.

AOP 174 Rashodi za usluge iznose 1.392.386kn. Oni su uvećani u odnosu na

prethodnu godinu iz slijedećih razloga:

AOP 175-Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje jer se zbog pojave virusa COVID-19 nisu provodila natjecanja niti izleti učenika .

AOP 176 Rashodi za uslugu tekućeg i investicijskog održavanja - ti su rashodi uvećani u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine iz razloga provođenja unutarnjeg uređenja Škole nakon energetske obnove u skladu sa Financijskim planom i Odlukom o raspodjeli viška prihoda.

AOP 177- Rashodi za usluge promidžbe i informiranja nisu realizirani u promatranom razdoblju jer nismo imali potrebu za tom vrstom rashoda.

AOP 178-Rashodi za komunalne usluge u skladu su sa rashodima realiziranim prethodne godine.

AOP 179- Zakupnina i najamnina ovi rashodi nisu realizirani u promatranom razdoblju jer nije postojala potreba za njima.

AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge u skladu su sa rashodima prethodne godine.

AOP 181- Rashodi za intelektualne i osobne usluge uvećane su u odnosu na

prethodnu godinu iz razloga što nam Ministarstvo nije dozvolilo zapošljavanje

kuharice/spremačice u Područnoj školi Dobreć te smo na Ugovor o djelu morali zaposliti osobu kako bi se pridržavali higijenskih uvjeta izrade mliječnog obroka. Također za provođenje izvannastavnih aktivnosti realizirali su se rashodi koje nismo imali u prethodnoj godini.

AOP182-Rashodi za računalne usluge uvećane su u odnosu na prethodnu godinu zbog potrebe instaliranja nove verzije Microsoft offica na laptope učitelja kako bi mogli nesmetano održavati on-line nastavu.

AOP 183 Ostale usluge - rashodi su uvećani zbog rashoda za uređenje okoliša financiranog od strane Općine Lovran, te šivanja kostima za mjuzikl „ Orešar“.

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – rashodi nisu realizirani u

promatranom razdoblju jer zbog pojave virusa COVID-19 nisu se održavala natjecanja

učenika.

AOP 188 Reprezentacija - rashodi su uvećani jer smo nakon unutarnjeg uređenja imali

uvećani trošak ove pozicije.

AOP 189 Rashodi za članarinu uvećani su jer smo imali članarinu za HUROŠ koju u

prethodnoj godini nismo imali.

AOP 190 Rashodi za pristojbe i naknade smanjeni su u odnosu na rashode ostvarene u

prethodnom razdoblju jer se smanjila naknada za nezapošljavanje invalida nakon pojave

virusa COVID-19.

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi smanjeni su u odnosu na rashode ostvarene u

prethodnom razdoblju zbog pojave virusa COVID-19 i organizacije nastave on-line na dva

mjeseca.

AOP 207 Financijski rashodi u iznosu od 2.439 kn koji se odnose na financiranje bankarskih usluga i zateznih kamata smanjeni su zbog pravovremenog plaćanja računa i smanjenog broja transakcija na žiro-računu Škole.

AOP 246 Naknade građanima - predstavljaju rashode za financiranje prijevoza učenika sa teškoćama na punktove, financiranje maski za zaštitu za učenike, te financiranje nagrade učenika za uspješnost u školovanju tijekom osam godina školovanja, a financirani su od strane nadležnog Ministarstva, Osnivača i Općine Mošćenička Draga u iznosu od 6.688kn. Ti su rashodi u skladu sa rashodima prethodno razdoblje iako smo imali smanjenje rashoda nagrade učenicima gdje je Općina Lovran odustala od financiranja iste , a uvećanje zbog novonastale situacije u kojem smo učenicima zbog pojave virusa COVID-19 morali kupiti maske za zaštitu.

AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja (nenaplaćeni) - predstavlja obračunate prihode poslovanja za korištenje usluge izrade mliječnog obroka i produženog boravka. koji su fakturirani u izvještajnom razdoblju, a nisu uspijeli biti naplaćeni u iznosu od 53.224kn. Oni su veći od obračunatih prihoda prethodne godine iz razloga što su računi za 12/2019 godine fakturirani u 01/2020 godine, a ove godine su ti računi za prosinac fakturirani u 12/2020 godine i ušli su u izvještajno razdoblja.

1. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 2.240kn prihoda od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) koji se odnosi na prodaju stanova AOP 302. U prošloj godini ostvarili smo znatno veće prihoda po ovoj osnovi zbog realizacije prodaje poslovnog prostora koju u ovoj godini nismo imali.
2. Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine (AOP 341) iznose 479.030kn i u skladu su sa rashodima realiziranim prethodne godine. Tijekom 2020. godine ostvarena je nabavka dugotrajne imovine i to nabava 12kom prijenosnih računala i 1 stolno računalo, puhač lišća na benzin, police za arhivu, školske stolice za učionicu knjižnice 30kom, ugradbeni ormar, kompletni namještaj za zbornicu Škole, ormari za 10 učionica komplet po tri ormara, katedra za 15 učionica, komplet učeničkih stolica i stolova za tri učionice, televizor za učionicu knjižnice, radni stol za učionicu kemije i fizike, 2kom vitrine, telefonska centrala, praktikabl za zbor, 5kom školskih ploča, 4kom projekcijskih platna, pisač, udžbenici za učenike i školska lektira za potrebe školske knjižnice. Rashodi su nastali u skladu sa potrebama, te se razlikuju od nabave financijske imovine u prethodnom razdoblju.
3. AOP 635 Rezultat poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi višak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 29.750,10kn. Višak prihoda odnosi se na višak prihoda poslovanja u iznosu od 23.927,34kn, te višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 5.822,76kn. Višak prihoda nastao je po slijedećim izvorima financiranja:
   * Višak prihoda vlastitih sredstava od najma školskog prostora u iznosu od 6.424,67kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog Financijskog plana i Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja.
   * Višak prihoda poslovanja od strane prihoda za posebne namjene u iznosu od 17.155,46kn i to od rada školske kuhinje manjak prihoda poslovanja u iznosu od 10.450,81kn, te od rada produženog boravka višak prihoda poslovanja u iznosu od 27.606,27kn. Manjak prihoda za rad školske kuhinje namirit će se naplatom potraživanja po toj osnovi , a višak prihoda za rad produženog boravka utrošit će se u narednom izvještajnom razdoblju u skladu sa usvojenim Financijskim planom i Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja.
   * Višak prihoda za rad Županijskog stručnog vijeća koji predstavlja preneseni višak prihoda iz 2018. godine u iznosu od 347,21kn. Ovaj višak prenjet će se u Školu koja sada vodi Županijsko stručno vijeće.
   * Višak prihoda od od prodaje stanova u iznosu od 359,90kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog Financijskog plana i Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja.
   * Višak prihoda od od prodaje poslovnog prostora u iznosu od 5.462,86kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog Financijskog plana i Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja.

Višak prihoda poslovanja utrošit će se temeljem Odluke Školskog odbora o usvajanju

Rebalansa financijskog plana i Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja u skladu sa stvarnim

potrebama Škole.

7. AOP 637 Rashodi budućeg razdoblja koji iznose 616.971,85kn odnose se na:

* 1. plaću i prijevoz financiranu iz Ministarstva 596.139,83kn
  2. Ugovor o djelu financiran iz Ministarstva 1.800,58kn,
  3. Isplata materijalnih prava financiranih iz Ministarstva 17.406,44kn
  4. naknada za nezapošljavanje invalida 1.625,00kn

1. Na kraju izvještajnog razdoblja na AOP 641 Stanje novčanih sredstava iznose 115.075,78kn, a sastoje se od :
   * nepodmirenih obveza za zaposlene i rashode poslovanja čiji su prihodi prispjeli u izvještajnom razdoblju, a rok dospijeća im prelazi izvještajno razdoblje u iznosu 80.541,19kn
   * viška prihoda poslovanja u iznosu 29.750,10kn,
   * prihodi koji su proknjiženi na 23955 te stvaraju obvezu povrata u Državni proračun:
     + 4.281,75kn za obvezu uplate 65% od prodaje stanova u Državni proračun
   * Prihodi od povrata poreza koji smo dužni proslijediti u Državni proračun u iznosu od 502,74kn

Voditelj računovodstva Ravnatelj Škole

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

Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg, dipl.uč

**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran, 25.01.2021.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

**(Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.)**

1. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja AOP 001 iznosi 696.293kn.
2. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 002 iznosi 10.957.702kn
3. Smanjenje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 019 iznosi 10.810.304kn
4. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 843.691kn, a odnose se na

AOP 090 Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 843.690,82kn koji se odnose na:

AOP 091 - Međusobne obveze proračunskih korisnika (146.177,78kn), a odnose se

Na ne kompenzirano bolovanje preko 42 dana između HZZO-MZO u

iznosu od 141.393,29kn, obveza uplate 65% od prodaje stanova u Državni

proračun u iznosu od 4.281,75kn, te povrat preplaćenog poreza na

dohodak koji također treba biti vraćen u Državni proračun u iznosu od

502,74kn.

AOP 092 - Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 697.513,04kn :

* 1. Obveze za zaposlene: 645.500,60kn, (plaća za 12/2020 za zaposlenike zaposlene u produženom boravku i socijalnog pedagoga u iznosu od 45.524,21 kn, plaća financirana iz Državne riznice u iznosu od 582.569,95kn. Isplata materijalnih prava za 12/2020 (Riznica) u iznosu od 17.406,44kn
  2. Obveze za materijalne rashode 51.836,05kn:
     + Prijevoz djelatnika na posao i s posla 15.049,46kn
       - * Produženi boravak i soc.pedagog 1.479,58kn
         * MZO 13.569,88kn.
* obveze za materijal i sirovine 17.594,06kn
* obveze za energiju 6.304,09kn
* materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 793,02kn
* usluga telefona pošte i prijevoza 3.441,03kn
* obveze za komunalne usluge 5.228,81kn
* intelektualne usluge 1.800,58kn
* naknada za nezapošljavanje invalida 1.625,00kn
  1. Obveze za financijske rashode 176,39kn:

usluga banke 173,81kn

zatezne kamate 2,58kn

Voditelj računovodstva Ravnatelj Škole

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

Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg,dipl.uč

**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran,25.01.2021.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL**

**(Bilanca za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.)**

Ukupna vrijednost imovine na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 9.391.160kn (AOP 001), od čega nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 8.453.253kn, te financijska imovina (AOP 063) 937.907kn.

AOP 002 Vrijednost nefinancijske imovine u promatranom razdoblju u skladu je sa vrijednosti nefinancijske imovine u promatranom razdoblju prethodne godine. U 2020. godini došlo je do nabavljanja nefinancijske imovine u skladu sa potrebama Škole. Škola je investirala višak prihoda od prodaje poslovnog prostora iz 2019. godine Odlukom o raspodijeli rezultata poslovanja, te u skladu sa Financijskim planom u unutarnje uređenja i opremanje. Zato u promatranom razdoblju imamo povećani indeks na AOP-eima 015 i 017 u odnosu na stanje sa 01.01.2020. godine. U 2020. godini ostvarena je nabavka dugotrajne imovine i to nabava 12kom prijenosnih računala i 1 stolno računalo, puhač lišća na benzin, police za arhivu, školske stolice za učionicu knjižnice 30kom, ugradbeni ormar, kompletni namještaj za zbornicu Škole, ormari za 10 učionica komplet po tri ormara, katedra za 15 učionica, komplet učeničkih stolica i stolova za tri učionice, televizor za učionicu knjižnice, radni stol za učionicu kemije i fizike, 2kom vitrine, telefonska centrala, praktikabl za zbor, 5kom školskih ploča, 4kom projekcijskih platna, pisač, udžbenici za učenike i školska lektira za potrebe školske knjižnice. Na AOP 016 zamijenjena je telefonska centrala pa je zbog rashoda stare i nabavka nove vrijednost nešto manja u odnosu na stanje 01.01.2020. AOP 019 nije bilo potrebe za nabavkom instrumenta, uređaja i strojeva, a dio je rashodovan pa je indeks manji u odnosu na 01.01.2020.

Na AOP 035 ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti imamo uvećani indeks iz razloga što se amortizacija ove godine obračunavala na udžbenike nabavljene u 2019.godini, a to do sada nismo imali jer se knjige u knjižnici ne amortiziraju.

AOP 064- Novčana sredstva u banci i blagajni iznose 115.076kn, a sastoje se od :

* + nepodmirenih obveza za zaposlene i rashode poslovanja čiji su prihodi prispjeli u izvještajnom razdoblju, a rok dospijeća im prelazi izvještajno razdoblje u iznosu 80.541,19kn
  + viška prihoda poslovanja u iznosu 29.750,10kn,
  + prihodi koji su proknjiženi na 23955 te stvaraju obvezu povrata u Državni proračun:
    - 4.281,75kn za obvezu uplate 65% od prodaje stanova u Državni proračun
  + Prihodi od povrata poreza koji smo dužni proslijediti u Državni proračun u iznosu od 502,74kn

Novčana sredstva namjenski će se utrošiti u narednom razdoblju, a višak prihoda poslovanja biti će temeljem Odluke o raspodijeli rezultata poslovanja utrošen na poslovanje Škole.

Ovaj AOP znatno je manji u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine iz razloga što je na početku izvještajnog razdoblja zbog prodaje poslovnog prostora bio veliki višak prihoda preneseni no on se u 2020. godini namjenski utrošio zbog čega se i stanje na AOP 064 smanjilo.

AOP 073 – sastoji se od potraživanja za refundaciju bolovanja preko 42 dana (HZZO-MZO) u iznosu od 141.393kn. Ovaj AOP je veći u odnosu na stanje 01.01.2020. iz razloga što ove godine MZO i HZZO nije vršilo kompenzaciju bolovanja preko 42 dana o čemu smo dopisom od strane nadležnog Ministarstva i obavješteni.

Pozicija AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja povećan je u odnosu na stanje 01.siječnja iz razloga što su računi za učeničke marende i uslugu produženog boravka za 12/2020. godine fakturirani u 2020. godini , a prošle godine bili su fakturirani u slijedećoj godini.

AOP 158 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine predstavljaju potraživanja za iznos prodaje stanova čiji se prihod u iznosu od 65% uplaćuje u Državni proračun . Uplatom ovih potraživanja svake godine se smanjuju potraživanja za otplatu stanova jer se smanjuje dug kupaca za iznos ukupne vrijednosti stanova.

AOP 164 Rashodi budućeg razdoblja koji iznose 616.971,85kn odnose se na:

* 1. plaću i prijevoz financiranu iz Ministarstva 596.139,83kn
  2. Ugovor o djelu financiran iz Ministarstva 1.800,58kn,
  3. Isplata materijalnih prava financiranih iz Ministarstva 17.406,44kn
  4. naknada za nezapošljavanje invalida 1.625,00kn

AOP 169 Obveze predstavljaju nepodmirene obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 843.691kn a odnose se na slijedeće obaveze:

- Međusobne obveze proračunskih korisnika (146.177,78kn), a odnose se

Na ne kompenzirano bolovanje preko 42 dana između HZZO-MZO u

iznosu od 141.393,29kn, obveza uplate 65% od prodaje stanova u Državni

proračun u iznosu od 4.281,75kn, te povrat preplaćenog poreza na

dohodak koji također treba biti vraćen u Državni proračun u iznosu od

502,74kn.

- Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 697.513,04kn :

* 1. Obveze za zaposlene: 645.500,60kn, (plaća za 12/2020 za zaposlenike zaposlene u produženom boravku i socijalnog pedagoga u iznosu od 45.524,21 kn, plaća financirana iz Državne riznice u iznosu od 582.569,95kn. Isplata materijalnih prava za 12/2020 (Riznica) u iznosu od 17.406,44kn
  2. Obveze za materijalne rashode 51.836,05kn:
     + Prijevoz djelatnika na posao i s posla 15.049,46kn
       - * Produženi boravak i soc.pedagog 1.479,58kn
         * MZO 13.569,88kn.
* obveze za materijal i sirovine 17.594,06kn
* obveze za energiju 6.304,09kn
* materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 793,02kn
* usluga telefona pošte i prijevoza 3.441,03kn
* obveze za komunalne usluge 5.228,81kn
* intelektualne usluge 1.800,58kn
* naknada za nezapošljavanje invalida 1.625,00kn
  1. Obveze za financijske rashode 176,39kn:

usluga banke 173,81kn

zatezne kamate 2,58kn

Obveze za zaposlene na AOP 171 u skladu su sa obvezama na početku izvještajnog razdoblja. Obveze za materijalne rashode AOP 172 nešto su veći u odnosu na stanje 01.01.2020. jer se obveze za rashode nisu uspjeli zatvoriti u izvještajnom razdoblju te će biti podmireni u slijedećoj godini. Smanjen je AOP 173 Obveze za financijske rashode zbog manjeg računa za tu vrstu obveze, ali je AOP 180 Ostale tekuće obaveze puno veći u odnosu na početno stanje jer MZO i HZZO nisu izvršili kompenzaciju bolovanja preko 42 dana pa je ta obveza ostala otvorena.

AOP 229 Vlastiti izvori na kraju izvještajnog razdoblja iznose 8.547.469 kn. Na smanjenje ovog AOP-a utjecalo je smanjenje rezultata poslovanja . Preneseni višak prihoda od nefinancijske imovine namjenski je u skladu sa Odlukom o raspodijeli rezultata poslovanja utrošen tijekom izvještajnog razdoblja te iz tog razloga imamo jako umanjeni indeks na AOP 240 , a time i na AOP 229.

AOP 238 Rezultat poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi višak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 29.750,10kn. Višak prihoda odnosi se na višak prihoda poslovanja u iznosu od 23.927,34kn, te višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 5.822,76kn. Višak prihoda nastao je po slijedećim izvorima financiranja:

* + Višak prihoda vlastitih sredstava od najma školskog prostora u iznosu od 6.424,67kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog Financijskog plana i Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja.
  + Višak prihoda poslovanja od strane prihoda za posebne namjene u iznosu od 17.155,46kn i to od rada školske kuhinje manjak prihoda poslovanja u iznosu od 10.450,81kn, te od rada produženog boravka višak prihoda poslovanja u iznosu od 27.606,27kn. Manjak prihoda za rad školske kuhinje namirit će se naplatom potraživanja po toj osnovi , a višak prihoda za rad produženog boravka utrošit će se u narednom izvještajnom razdoblju u skladu sa usvojenim Financijskim planom i Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja.
  + Višak prihoda za rad Županijskog stručnog vijeća koji predstavlja preneseni višak prihoda iz 2018. godine u iznosu od 347,21kn. Ovaj višak prenjet će se u Školu koja sada vodi Županijsko stručno vijeće.
  + Višak prihoda od od prodaje stanova u iznosu od 359,90kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog Financijskog plana i Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja.
  + Višak prihoda od od prodaje poslovnog prostora u iznosu od 5.462,86kn koji će biti utrošen u narednom razdoblju temeljem usvojenog Financijskog plana i Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja.

Višak prihoda poslovanja utrošit će se temeljem Odluke Školskog odbora o usvajanju rebalansa financijskog plana i raspodjeli rezultata poslovanja u skladu sa stvarnim potrebama Škole.

Izvršena je korekcija rezultata poslovanja i to za :

- kapitalnu pomoć dobivenu od strane nadležnog Ministarstva u vrijednosti 232.928,12kn

dobivenih za nabavu udžbenika, prijenosnih računala za provođenje kurikularne reforme i

nabava školske lektire)

- Prihod za nabavku nefinancijske imovine dobivenih odstrane osnivača PGŽ-26.625,00kn

- Kapitalna donacija dobivena od strane fizičke osobe 5.460,00kn

- Odlukom Školskog odbora o preraspodijeli rezultata poslovanja i usvajanjem Financijskog

plana i rebalansa u 2020. godini sa viška prihoda poslovanja na višak prihoda od

nefinancijske imovine u vrijednosti 23.730,81kn.

-Odlukom Školskog odbora o preraspodijeli rezultata poslovanja i usvajanjem Financijskog

plana i rebalansa u 2020. godini sa viška prihoda od nefinancijske imovine na višak

prihoda poslovanja u vrijednosti 1.002.374,45kn.

Škola u promatranom razdoblju nema evidentiranih, danih ni primljenih zajmova, niti danih ni primljenih jamstava.

Škola u promatranom razdoblju nema ugovorenih obveza i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obaveza ili imovina, te nema sudskih sporova u tijeku.

Škola na AOP 244 i 245 ima evidentiran izvanbilančni zapis u iznosu od 399.688kn, koji se odnosi na tuđu imovinu datu od nadležnog Ministarstva koja je dobivena na korištenje a radi se o 100kom tableta, 1kom laptopa, 4kom projektora koje smo dobili u sklupu provođenja projekta Cjelovite kurikularne reforme u 2019.godini, te nova evidencija koja se odnosi na 2020. godinu a radi se o evidenciji 147kom tableta, 4 kom prijenosnih računala , a odnose se na tuđu imovinu datu od strane nadležnog Ministarstva radi provođenja projekta Cjelovite kurikularne reforme .

Voditeljica računovodstva Ravnateljica Škole

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

Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg, dipl.uč

**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran, 25.01.2021.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**(Izvještaj o promijeni vrijednosti i obujma imovine za razdoblje**

**od 01.01.2020. do 31.12.2020.)**

Izvještaj o promijeni vrijednosti i obujma imovine za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020. ukazuje na povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine koje je uslijedilo zbog dobivanja kapitalne pomoći od strane JLS Općine Lovran koja nam je proslijedila aparat za dezinfekciju prostora vrijednosti 6.125,00kn, povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine također je uvećano za prijenos vlasništva nad računalnom opremom za provođenje projekta E škole gdje je temeljem Odluke MZO prenijelo vlasništvo nad imovinom na Školu u vrijednosti 322.957,69kn. Smanjenje obujma proizvedene dugotrajne imovine u vrijednosti od 134.848,94kn nastalo je rashodovanjem dotrajale imovine koja se prilikom unutarnjeg uređenja Škole zamijenila novom te je neka od imovine imala vrijednost koju smo smanjili putem ovog konta. Također je došlo do rashodovanja udžbenika 2019./2020. koji više nisu u upotrebi dali zbog dotrajalosti ili zato što su radni udžbenici pa se ne mogu više koristiti u školskoj godini 2020./2021. te smo ih temeljem Odluke o otpisu koju je sastavila knjižničarka Škole rashodovali.

Voditeljica računovodstva Ravnateljica Škole

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

Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg, dipl.uč

**Nadležno Ministarstvo: MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKDP:10758**

**MB. 03090213**

**OIB:21940297306**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Broj žiro rn. 2402006-1100109207**

**Lovran, 25.01.2021.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

**(Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji 01.01.2020.do 31.12.2020.)**

U izvještaju na AOP 113 Osnovno obrazovanje rashodi su u skladu sa ostvarenim rashodima u prethodnoj godini prema funkcijskoj klasifikaciji. U promatranom razdoblju prema funkcijskoj klasifikaciji osnovno obrazovanje ostvareno je 10.260.665kn rashoda koji uvećani za AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu 444.106kn (koje se odnose na prehranu, prijevoz, smještaj učenika, a koji su nešto manji u odnosu na rashode prethodne godine zbog pojave virusa COVID-19 koji je u određenom razdoblju utjecao na obustavljanja natjecanja za učenike, izleta učenika, organizaciju on-line nastave što je utjecalo na obustavu rada izrade mliječnog obroka u Školi i sl. ) čine ukupnu vrijednost rashoda za obrazovanje AOP 110 u iznosu od 10.704.771kn koji je u skladu sa rashodima iz prethodnog razdoblja.

Voditeljica računovodstva Ravnateljica Škole

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

Martina Ožbolt,dipl.oec. Iva Erceg, dipl.uč