

Osnovna škola  
IVANE BRILIĆ - MAŽURANIĆ VIROVITICA

Tina Ujevića 18  
33000 Virovitica

RKDP: 08703  
M.B. 03104737  
Razina:31  
Šifra djelatnosti:8520  
Razdjel:000  
Šifra grada:491

OIB:51899360471  
Šifarska oznaka: 80102  
Šifra u Ministarstvu prosvjete i  
športa:10-089-001

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO  
31.PROSINCA 2020.GODINE**

**BILANCA**

**IMOVINA AOP 001**

u kunama bez lipa

Naziv	Nabav.vrij.	ispravak		Nabavljeno	Nabav.vrij.	ispravak	indeks	
	2019.	2019.g.	100%	U 2020.	2020.	2020.g.	7/2	100%
1	7	8	4	5	7	8	9	0
Građevinsko zemljište	13.677	-	-	-	13.677	-	-	-
Građevinski objekti	27.027.692	8.555.521	31,65		27.632.731	8.900.258	102,24	32,21
Postrojenja i oprema	3.410.983	3.226.704	94,60	318.477	3.398.017	3.354.362	99,62	98,72
Prijevozna sredstva	92.690	76.302	82,32	124.875	92.690	76.302	100,00	82,32
Knjige u knjižnicama	922.991	475.039	51,47	383.580	436.569	834.825	47,30	191,22
<b>Ukupno:</b>	<b>31.468.033</b>	<b>12.333.566</b>		<b>826.932</b>	<b>31.573.684</b>	<b>13.165.747</b>	100,34	

Vrijednost dugotrajne imovine ispravlja se primjenom godišnjih stopa ispravka vrijednosti, osnovica je nabavna vrijednost, obračunata linearno za svako osnovno sredstvo, a prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N.br.124/2014).

Postrojenja i oprema sredstva uložena za:

Nabavu opreme za školsku kuhinju (perilica, radni stol) utrošeno 117.785.kn.

Nastavna sredstva/laptope utrošeno 145.105 kn.

Računala u iznosu od 25.587. kuna

Travo kosilica u iznosu od 30.000.kuna

Prijevozna sredstva

U 2020.godini nabavljeno vozilo Opel VIVARO COMBI 1,6 cdti U IZNOSU OD 124.875, KUNA

Knjige u knjižnicama

odnosi se na knjige u knjižničnom fondu knjižnice i udžbenike za učenike.

Za povećanje knjižničnog fonda utrošeno je četritisuće kuna iz odobrenih sredstava ministarstva.

Za nabavu udžbenika u 2020.godini utrošeno je 359.786,82 kune.Javnu nabavu provodio je osnivač.

Po uputama ministarstva o načinu knjiženja udžbenika proveli smo jednokratni otpis, stavljanjem u upotrebu uz obvezu pojedinačnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

**FINANCIJSKA IMOVINA AO P063**

NAZIV	2019.	2020.
1.Izdvojena novč.sred		
2.Potr.za viš.pl.porez	6.353	6.353
3.Ostal.potraž.bolov.	34.057	133.439
4.Potraž.za fakt. Usluge	92.964	100.757
5.Potraž.od nefin.imov.	38.551	38.721
6.Potraživanja za prih.	2.252.227	2.251.321
6.Nedospjela napl.prih.		
UKUPNO	2.345.192	2.352.078

Financijska imovina na dan 31.12.2020.sadrži:

2. Potraživanje od porezne uprave za više plaćen porez na dodanu vrijednost iz 2010.g.

3. Potraživanje za bolovanje duže od 42 dana.

Po uputama dobivenim od Ministarstva nije izvršeno prebijanje bolovanja dužeg od četrdeset dva dana s HZZZ.

4.Potraživanje za fakturirane usluge odnosi se na izdane račune za prehranu i najam dvorane za dvanaesti mjesec 2020., a dospijeće plaćanja je u prvom mjesecu 2021.g.

Računi za prehranu učenika izdaju se s datumom zadnjeg u mjesecu (kad je usluga izvršena), a plaćanjeae provodi u sljedećem mjesecu.Novonastala situacija s Covidom-19 odrazila se i na potraživanja za prehranu.

5.Potraživanja od nefinancijske imovine su potraživanja za prodane stanove čija otplata još traje.

6.Stanje sredstava na računu Grada Virovitice.

Stanje sredstava na računu sastoji se od podignutog kredita u iznosu od 2.500.000,00 kn. umanjenog za manjak tekuće godine.Višak sredstava iz kredita trebao bi biti vraćen čim osnovač dostavi upute o vraćanju.

**OBVEZE AOP 163**

N A Z I V	2019.	2020.
Obveze za zaposlene	35.841,00	66.084,00
Materi.rashodi	126.661,00	257.115,00
Bolovanje HZZO	32.953,00	133.440,00
obveze za EU projekte		
Obveze za dugor.kred.	2.500.000,00	2.250.000,00
Ukupno:	2.695.455,00	2.706.639,00

Obveze na dan 31.12.2020.godine sadrže:

Obveze za zaposlene odnosi se na obveze prema radnicima za dvanaesti mjesec, a koji se financiraju iz EU projekata( pom.u nastavi) i prihoda po posebnim propisima (boravak). Obveze se odnose na plaću za dvanajesti mjesec koja će biti isplaćena u prvom mjesecu 2021.godine

Obveze prema dobavljačima za materijalne rashode s dospijećem plaćanja u 2021.g.

Bolovanje preko 42 dana na teret HZZO. (/kompenzaciju-prebijanje vrši Ministarstvo).

Obvezu za dugoročni kredit u iznosu od 2.250.000,00 kn.

Krajem 2019.godine podignut je dugoročni kredit za refinanciranje energetske obnove fasade matične škole. Kredit br.5010745726 podignut kod Privredne banke Zagreb. Kredit se vraća u 120 jednakih mjesečnih rata koje dospijevaju na zadnji dan u mjesecu. Prva rata otplate kredita je 31.01.2020.godine.Kredit se uredno vraća iz sredstava osnivača.

## VLASTITI IZVORI AOPP 229

NAZIV	2019.	2020.	INDEKS
VLASTITI IZVORI	13.076.178	13.034.730	99,68%
OST.IZVOR.VLASNIŠT.DUGOT.IMOV.	8.058.288	8.058.288	100,00%
ISPRAVAK VLAST. IZVORA IZ PRORAČ	2.500.000	2.250.000	
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	2.097.184	1.934.475	
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA			
OBRAČUN PRIHODA POSLOVANJA	92.964	100.756	108,38%
OBRA.PRIH.OB PRODAJ.NEF.IMOVINE	38.551	38.721	100,44%
TUĐA IMOVINA DOB.NA KORIŠTENJE	423.487	885.587	
UKUPNO:	20.863.165	20.916.970	100,26%

Ispravak vlastitih izvora iz proračuna odnosi se na podignuti kredit za refinanciranje energetske obnove matične škole kod Privredne banke Zagreb s roku otplate od 120 mjeseci i prvom ratom otplate na dan 31.01.2020.g.

Višak prihoda je rezultat podignutog kredita i ostvarenog manjka u 2020.god. Kredit koji je podignut u 2019.godini za refinanciranje projekta za energetska obnova fasade matične škole treba se vratiti osnivaču. Kredit će biti vraćen po uputama osnivača. Tuđa imovina na korištenju- Ministarstvo znanosti i obrazovanja u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II financiranog u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.U svrhu nastavnih potreba nabavljeni su laptopi. Ministarstvo će donijeti Odluku o isknjiženu imovine koja se vodi u poslovnim knjigama Ministarstva i prijenosu prava vlasništva na opremu škole. Škola je dužna voditi u svojim vanbilančnim evidencijama dobivenu opremu sve do donošenja Odluke o isknjiženu i prijenosu imovine škole.

### IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

AOP 629 Prihodi poslovanja iznose 15.793.179. kuna  
 AOP 630 Rashodi poslovanja iznose 15.704.783 kuna  
 AOP 632 Manjak poslovanja u iznosu od 161.604. kuna  
 AOP 633 Višak prihoda prenesen u iznosu od 2.096.078. kuna  
 (Višak prenesenih prihoda umanjeno za otpis potraživanja u iznosu od 1.105, kuna)  
 AOP 635 Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.934.474. kuna  
 Prikaz viška i manjka prihoda ostvarenog po izvorima u 2020.godini.

Višak prihoda	
VLASTITI PRIHODI	27.194,45
DONACIJA	54.209,57
POMOĆI	133.026,58
PRIHODI ZA POSEB.NAMJ.	-17.782,10
NEFINANCIJSKA IMOVINA	9.287,79
KREDIT PRIVREDNE BAN.ZG.	2.097.184,00
Višak prihoda	2.303.120,29
Pomoći	-73.574,14
Pomoći izravnjanja	-295.072,15
Višak raspoloživ u 2021.g.	1.934.,474.

Manjak prihoda odnosi se na obveze koje su nastale do 31.12.2020. a rok dospijea naplate je u 2021.godini.  
 Ostvareni prihodi potrošit će se u 2020.godini u skladu s zakonskim propisima, a višak sredstava od kredita vratit će se osnivaču Gradu Virovitica kad dostavi upute o načinu vraćanja.

## RASHODI

Zbog pandemije nastale izazvane korona virusom neki rashodi predviđeni financijskim planom za 2020.godinu nisu mogli biti ostvarljivi pa je tako dio financijskih sredstava rebalansom preusmjeren za:

- AOP 167 povećanje sredstava za čišćenje i održavanje
- AOP 171 nabava sitnog inventara za održavanje školskog prostora.
- AOP 182 nabava novih programa i srevisiranje postojeće opreme.
- AOP 202 Povrat kamata po kreditu čija je otplata počela u prvom mjesecu 2020.godine.
- AOP 360 Povećanje za uredsku opremu i vozilo.

Financijska sredstva su utrošena sukladno donesenom financijskom planu, odnosno rashodi su utrošeni do visine plana.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na:  
Obveze za rashode poslovanja nastale do 31.12.2020.godine s rokom dospjeća u 2021.g.  
Obveze za financijsku imovinu -dugoročni kredit kod PBZ Zagreb koji se uredno vraća.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

AOP 018 Promjena u obujmu imovine odnosi se na poklonjene knjige za školsku knjižnicu i otpis potraživanja koja nisu naplaćena zbog stečaja dužnika.

Računovođa:  
Nada Pocrnić

Ravnatelj:  
Ivica Tomljanović

