

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

Na temelju čl.105.Zakona o proračunu (N.N. br.87/08.,136/12.i 15/15.)Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N.br.3/15.,93/15., 135//15., 2/17., 38/17., 112/18.,126/19., 145/20., i32/21.) sastavljene su:

**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		Nabavljen	Nabav.vrij.	ispravak	indeks	
	2020.	2020.	100%	U 2021.	2021.	2022.g.	7/2	100%
1	2	3	4	5	7	8	9	0
Građevinsko zemljište	13.677	-	-	-	13.677	-		-
Građevinski objekti	29.027.682	8.900.258	32,91		29.027.682	9.244.994	100,00	31,85
Postrojenja i oprema	3.716.494	3.354.362	98,72	508.910	4.099.150	3.353.400	110,30	81,81
Prijevozna sredstva	217.565	76.302	82,32		92.690	109.607	42,60	118,25
Knjige u knjižnicama	1.306.571	834.825	191,22	318.420	1.614.998	1.117.675	123,61	69,21
Ukupno:	34.281.989	13.165.747		827.330	34.848.197	13.825.676	101,65	

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 :

Nabavljen školski namještaj iz sredstava pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije za razrednu nastavu u vrijednosti od 450.720,00 kn.

Iz vlastitih sredstava i sredstava donacije utrošeno 58.190,25 kuna za opremu.(računala,printeri)

Knjige u knjižnicama

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

Fond knjižnice uvećan za 35.571,53 kn iz sredstava odobrenih od ministarstva , donacija i poklona.

Za nabavu udžbenika u 2021.godini utrošeno je 282.849,20 kune.Javnu nabavu provodio 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	2020.	2021.
1.Izdvojena novč.sred		
2.Potr.za viš.pl.porez	6.353	6.353
3.Ostal.potraž.bolov.	133.439	217.104
4.Potraž.za fakt. Usluge	100.757	128.558
5.Potraž.od nefin.imov.	38.721	38.721
6.Potraživanja za prihod.	2.251.321	135.669
7.Ispravak vrijednosti potraživanja		13.153
UKUPNO	2.352.078	513.252

Financijska imovina na dan 31.12.2021.sadrži:

2. Potraživanje od porezne uprave za više plaćen porez na dodanu vrijednost iz 2010.g. Potraživanja se vode u poreznoj upravi, još nisu vraćena iako je zatražen njihov povrat.

3. Potraživanje za bolovanje duže od 42 dana.

Po uputama dobivenim od Ministarstva izvršeno prebijanje bolovanja dužeg od četrdeset dva dana s HZZZ -om u iznosu od 32.734.00 kn.

4.Potraživanje za fakturirane usluge odnosi se na izdane račune za prehranu i najam dvorane za dvanaesti mjesec 2021., a dospijeće plaćanja je u prvom mjesecu 2022.g.

Računi za prehranu učenika izdaju se s datumom zadnjeg u mjesecu (kad je usluga izvršena), a plaćanje se provodi u sljedećem mjesecu.

Temeljem članka 37.a. Pravilnika o proračunskom računovodstvu izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja za prehranu učenika u iznosu od 13.153.00 kuna.

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

6.Stanje sredstava na računu Grada Virovitice u iznosu od 135.668.66 kuna sastoji se od neutrošenih vlastitih sredstava, donacija i sredstava pomoći.

OBVEZE AOP 163

NAZIV	2020.	2021.
Obveze za zaposlene	66.084,00	68.004,33
Materi.rashodi	257.115,00	58.952,10
Bolovanje HZZO	133.440,00	217.104,23
obveze za EU projekte		
Obveze za dugor.kred.	2.250.000,00	2.000.000,08
Ukupno:	2.706.639,00	2.344.060,74

Obveze na dan 31.12.2021.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 dvanaesti mjesec koja će biti isplaćena u prvom mjesecu 2022.godine

Obveze prema dobavljačima su materijalni rashodi za dvanaesti mjesec dospijećem plaćanja u prvom mjesecu 2022.godine

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

Obvezu za dugoročni kredit u iznosu od 2.000.000,08 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	2020.	2021	INDEKS
VLASTITI IZVORI	13.034.730	13.089.118	100,42%
OST.IZVOR.VLASNIŠT.DUGOT.IMOV.	8.058.288	8.058.288	100,00%
ISPRAVAK VLAST. IZVORA IZ PRORAČ	2.250.000	2.000.000	
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	1.934.475	15.066	
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA			
OBRAČUN PRIHODA POSLOVANJA	100.756	115.406	114,54%
OBRA.PRIH.OB PRODAJ.NEF.IMOVINE	38.721	38.721	100,00%
TUĐA IMOVINA DOB.NA KORIŠTENJE	884.587	884.587	
UKUPNO:	20.916.970	19.316.599	92,35%

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 u iznosu od 15.066,- kuna su vlastita sredstva ostvarena od najma dvorane. 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 školi.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

AOP 632 Prihodi poslovanja u iznosu 17.630.855.- kuna
 AOP 146 Rashodi poslovanja iznose 16.565.282.- kuna
 AOP 634 Manjak prihoda poslovanja prenesen u iznosu od 65.573.-kn.
 AOP 638 Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 15.066.-kn.
 Prihodi u 2021.godini povećani za 111,6 indeksnih poena.
 Povećani prihodi za rashode za zaposlene zbog povećanja osnovice za plaće
 Prihodi po posebnim propisima povećan broj djece u produženom boravku.
 i manji broj sati onalne nastave .
 Prihodi od donacije povećana za donirana sredstva Privredne banke.

Prikaz viška i stanja konta 167 po izvorima.

VLASTITI PRIHODI	46.093,77
DONACIJA	33.677,66
POMOĆI	-27.120,04
PRIHODI ZA POSEB.NAMJ.	20.937,12
NEFINANCIJSKA IMOVINA	5.790,35
C.A.R.E.	101.611,54
Višak prihoda	180.990,40
Metodološki manjak	-60.716,26
Pomoći	15.394,52
Stanje konta 167	135.668,66

Manjak prihoda odnosi se na obveze koje su nastale do 31.12.2020. a rok dospijeća naplate je u 2021.godini.

Ostvareni prihodi potrošit će se u 2020.godini u skladu s zakonskim propisima,

RASHODI

Zbog pandemije nastale izazvane korona virusom neki rashodi predviđeni financijskim planom u 2021.godinu nisu mogli biti ostvarljivi pa je tako dio financijskih sredstava rebalansom preusmjeren za:

- AOP 148 Rashodi za zaposlene- povećana osnovica za plaće od 01.01.2021.g.
- AOP 162 Stručno usavršavanje-unatoč covidu u ovoj godini održana su neka stručna usavršavanja.
- AOP 166 Materijal i sirovinu- povećanje živežnih namirnica.
(u odnosu na prošlu godinu gdje je bilo više sati online nastave)
- AOP 173 Zbog rasta cijena goriva povećane usluge prijevoza učenika.
- AOP 177 Nabava peći za školsku kuhinju
- AOP 185 Povećane usluge premije osnovnog osiguranja iz regist.djel.škole

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 rshode poslovanja nastale do 31.12.2021.godine s rokom dospjeća u 2022.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.

Računovođa:
Nada Podrić

Ravnatelj:
Ivica Tomljanović

