

Broj RKP-a: 14146
Matični broj: 03005879
Naziv Obveznika: II. OSNOVNA ŠKOLA VARAŽDIN
Pošta i mjesto: 42000 Varaždin
Ulica i kućni broj: Augusta Cesarca 10
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8520
Razdjel: 000
Šifra općine: 472
OIB: 85152631122

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA - 31.PROSINCA 2020.g.

-u kunama bez lp-

Bilješke uz Bilancu

- AOP 010** Poslovni objekti povećani su u 2020. godini za dodatna kapitalna ulaganja u sportskoj dvorani-parketi u iznosu od 420.000 kn
- AOP 015-021** Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2020.g. povećana je u odnosu na početno stanje za novu nabavu u iznosu od 59.954 kn.
Nabavna vrijednost opreme i postrojenja smanjena je u fiskalnoj godini za isknjiženu rashodovanu imovinu u iznosu od 76.326. kn i za isknjiženi manjak opreme u iznosu od 21.781 kn.
- AOP 023** Ispravak vrijednosti opreme povećala se u odnosu na početno stanje za ispravak vrijednosti opreme za 2020.g. u iznosu od 362.573 kn i od isknjižene sadašnje vrijednosti rashodovane opreme na dan 31.12.2020. u iznosu od 2.299 kn.
Ispravak vrijednosti je umanjen za isknjiženu rashodovanu opremu i za isknjiženi manjak opreme u iznosu od 88.900 kn.
- AOP 031** Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 4.003 kn, te od donacija i viška knjiga u iznosu od 548 kn / bibliotečna građa/. Nabavna vrijednost povećala se i za nabavu knjiga-udžbenika za učenike u iznosu od 343.627 kn. Vrijednost knjiga povećala se za 48.9 % više od početnog stanja.
- AOP 035** Ispravak vrijednosti knjiga povećan je u odnosu na početno stanje za izvršeni jednokratni otpis nabavljenih knjiga- udžbenika u 2020.g. u iznosu od 343.627 kn, odnosno za 112,6%.
- AOP 049** Tijekom 2020.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 44.987 kn. U 2020.g.sitni inventar u upotrebi je smanjen za isknjiženi rashod sitnog inventara u iznosu od 5.082 i za isknjiženi manjak u iznosu od 2.333.kn.
- AOP 067** Novac na žiro računu kod poslovnih banaka povećan je za 77% u odnosu na početno stanje i to najvećim dijelom za doznačena sredstva za projekt ERASMUS + u iznosu od 343.694 kn.
- AOP 081** Ostala potraživanja na kraju obračunskog razdoblja odnose se na:
 - potraživanja u iznosu od 40.469 kn za refundaciju bolovanja preko 42 dana
 - potraživanja u iznosu od 32 kn za isplaćeni povrat poreza i prirezaU fiskalnoj godini nije izvršena refundacija između HZZO i MZO za bolovanja preko 42 dana zbog čega su i veća potraživanja za 214,7% u odnosu na početno stanje.
- AOP 128** Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira na kraju obračunskog razdoblja nije promijenjen u odnosu na početno stanje. Škola od vrijednosnih papira ima u knjigovodstvenoj evidenciji

obveznice-tuzemne u iznosu od 5.589 kn koje nisu naplaćene a odnose se na obročnu otplatu za prodane stanove za staru deviznu štednju. Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira-obveznica /račun1441 AOP 118/ izvršili smo po stopi od 100%.

10. **AOP 153** Na ovoj poziciji evidentiraju se ostala nespomenuta potraživanja odnosno potraživanja od roditelja za produženi boravak. Stanje potraživanja na kraju godine odnose se na dospjela potraživanja u iznosu od 27.596 kn i na nedospjela u iznosu od 43.188 kn.
11. **AOP 154** Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplaćen je u cijelosti iznos iz početnog stanja u iznosu od 7.330 kn a iznos na kraju obračunskog razdoblja od 240 kn odnosi se na nenaplaćen iznos iz tekuće godine za dospjela i nedospjela potraživanja. Dospjela potraživanja iznose 240 kn.
12. **AOP 157** Ispravak vrijednosti potraživanja se obvezno provodi na kraju godine. Ispravak vrijednosti potraživanja napravljen je za potraživanja od roditelja za produženi boravak /račun 16526/ i to:
 - po stopi od 50% za kašnjenja s naplatom od 1-3 godine u iznosu od 2.002 kn
 - po stopi od 100% za kašnjenja s naplatom iznad 3 godine u iznosu od 4.508 kn
13. **AOP 160** Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine odnose se na potraživanja za dugoročne obročne otplate za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo. Stanje na kraju godine smanjilo se za 17.7% u odnosu na početno stanje zbog otplaćenih obroka u fiskalnoj godini i jednokratne otplate ostatka potraživanja.
14. **AOP 167** Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće za zaposlene za mjesec prosinac 2020.g. te za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2020.g. od MZO.
15. **AOP 171** Obveze za zaposlene iz početnog stanja su podmirene u cijelosti a stanje na kraju godine odnosi se na obveze za plaće i ostale naknade djelatnicima za prosinac 2020.g. iz MZO i plaće djelatnika za prosinac 2020.g. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda. Stanje na kraju godine odnosi se na nedospjele obveze u iznosu od 863.986 kn.
16. **AOP 172** Obveze za materijalne rashode iz početnog stanja su podmirene u cijelosti tijekom 2020.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini. Dospjele obveze na kraju godine iznose 53.931 kn a nedospjele obveze iznose 258.182 kn.
17. **AOP 176** Obveze za financijske rashode iz stanja na početku godine su podmirena u cijelosti dok obveze na kraju godine odnose se na naknade platnog prometa i zateznih kamata i u cijelosti su nedospjele obveze.
18. **AOP 180** Ostale tekuće obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana u iznosu od 36.554 kn, na obveze nastale povratom poreza i prireza po godišnjem obračunu u iznosu od 32 kn i obveze za uplatu 65% prihoda za otplatu stanova u iznosu od 1.114 kn. Obveze za bolovanja tijekom 2020.g. nisu se refundirali između MZO i HZZO-a zbog čega su obveze u odnosu na početno stanje veće za 287%.
19. **AOP 181** Obveze za nabavu nefinancijske imovine na kraju godine su iskazane u iznosu od 216.845 kn, dok na početnom stanju tih obveza nije bilo. Obveze na kraju godine su u cijelosti nedospjele.
20. **AOP 238 i 242** Višak i manjak prihoda u bilanci iskazan je nakon obvezne korekcije rezultata te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 211.788 kn /AOP238/ i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 247.907 kn /AOP 242/.

Bilješke uz PR-RAS

1. **AOP 065** Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su manje 12.3% u odnosu na prethodno razdoblje za knjige –udžbenike za učenike i za opremu od Ministarstva znanosti i obrazovanja i ostvarenu su u iznosu planiranih
2. **AOP 067** Prihodi od dodjele bespovratnih sredstava u okviru programa Erazmusa dodijeljena su sredstva u iznosu od 343.694 kn uza prihvatljive troškove aktivnosti.
3. **AOP 077** Prihodi od kamata na depozite po viđenju su manji za 69,8% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje uslijed manjeg stanja sredstava na žiro računu .
4. **AOP 116** Ostali nespomenuti prihodi manji su za 26./% jer nije bilo redovne nastave, odnosno nije radila školska kuhinja i produženi boravak u vrijeme Covid – 19 pa samim time su manje realizirani prihodi u izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje.
5. **AOP 126** Prihodi su manji za 50,1% zbog nekorištenja dvorane odlukom kriznog stožera zabranom okupljanja i organizacije sportskih aktivnosti.
6. **AOP 127** Donacije od pravnih i fizičkih osoba smanjene su za 64% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Ove godine ostvarene su donacije knjiga za učeničku knjižnicu, donacija za računalnu opremu i za tekuće rashode , dok u prethodnom razdoblju ostvarenu su donacije za 70. Godišnjicu škole.
7. **AOP 133** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su veći za 10.000 kn odnosno za 10% od prethodnog razdoblja u kojem su ostvareni prihodi za opremanje školske kuhinje i nabavu namještaja. U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi za nefinancijsku imovinu u iznosu od 210.000 kn za opremu i dodatna kapitalna ulaganja-sportska dvorana..
8. **AOP 154** Rashodi za plaće za posebne uvjete rada manji su za 47.10% u odnosu na prethodno razdoblje jer se smanjio broj djece s prilagođenim programom. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
9. **AOP 155** Ostali rashodi za zaposlene odnose se na jubilarne nagrade, božićnica, regres za godišnji odmor, darovi za djecu, potpora i otpremnina . Rashodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje za 43,8%
10. **AOP 162** Službena putovanja u obračunskom razdoblju manja su za 86,1% zbog nerealiziranih službenih putovanja za maturna putovanja , škole u prirodi, jednodnevnih izleta i seminara uslijed neodvijanja nastavnog procesa zbog Covida – 19.
11. **AOP 163** Naknade za prijevoz manje su za 23,7% zbog epidemija i rada djelatnika od kuće.
12. **AOP168** Materijal i sirovina su manji za 15,6% u odnosu na proteklu godinu jer je obustavljen rad školske kuhinje odnosno prehrana učenika te se time smanjili rashodi za materijal i sirovine.
- 13: **AOP** rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje manji su za 3.630,00 kn jer su potrebe bile manje za popravkom uslijed obustavljenog nastavnog procesa.
- 14 **AOP 171** Rashodi za sitni inventar su veći za 322,1% u odnosu na razdoblje prethode godine tijekom 2019.g. od Ministarstva znanosti i obrazovanja dodijeljena su nam sredstva za nabavu nastavnih pomagala za provođenje kurikuluma. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
15. **AOP 175** Usluge telefona pošte i prijevoza su znatno manji za 6,8% .Promjenom operatera ostvarili smo besplatne usluge u izvještajnom razdoblju.

- 16. AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja manje su za 7,9 % odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Osim redovnih servisa, sanacija vrata, krećenje zidova, postavljanja parketa u učionice. Nije bilo većih troškova za popravkom.
- 17. AOP 177** Usluge promidžbe i informiranja manje su za 58,3% jer nije bilo potrebe za informiranjem samo jedan postupak javne nabave.
- 18. AOP 179** Zakupnine i najamnine su znatno manje u izvještajnom razdoblju odnosno nismo imali rashode za najamninu koje su ostvarene u prethodnom razdoblju.
- 19. AOP 181** Zbog potrebe uvođenja u posao realizirani su rashodi u izvještajnom razdoblju po osnovi Ugovora o djelu dok isti u prethodnoj godini nisu ostvareni. Rashodi su planirani za izvještajno razdoblje.
- 20. AOP 182** Računalne usluge su smanjene u iznosu od 1.765kn odnosno su manji za 45,80%
- 21. AOP 183** Ostale usluge u izvještajnom razdoblju manje su 37.4% zbog neodržavanja nastavnog procesa te samoizolacije usred epidemije te su smanjeni rashodi prehrane učenika (catering) u produženom boravku u odnosu na prethodno razdoblje.
- 22. AOP 188** Rashode reprezentacije u izvještajnom razdoblju smo imali 2.874, te su znatno manji u odnosu na prethodno kada je bila obljetnica 70. Godišnjica škole.
- 23. AOP 190** Pristojbe i naknade su veće za 5.411 kn zbog promjene broja zaposlenih u odnosu na prethodno razdoblje na koje utječe visina novčane naknade za neispunjavanje kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom.
- 24. AOP 191** Članarine i norme povećane su za 33,5 % zbog plaćanja članarine za udruhu ravnatelja koje u prethodnom razdoblju nije bilo.
- 25. AOP 255** Naknade građanima i kućanstvima u naravi odnose se na radne bilježnice i radni materijal za učenike financirane od nadležnog proračuna. Veće su u odnosu na prethodnog razdoblja za 28,2% radi iskazanih većih potreba istih. Naknade su izvršene u visini planiranih
- 26. AOP 304** Prihodi od stambenih objekta-obročna otplata stanova manji su za 1.502 kn odnosno 55,7%
- 27. AOP 360-367** Rashodi za nabavu postrojenja i opreme manji su za 290.225 kn u odnosu na prethodno razdoblje odnosno za 82,9 %. U prethodnom razdoblju izvršena je nabava uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje i zaštitu, i uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, dok u izvještajnom razdoblju manja je nabava za iste. Rashodi za nabavu opreme i postrojenja izvršeni su u visini planiranih.
- 28. AOP 374** Rashodi za nabavu knjiga su veći od prethodnog razdoblja za 7,7% .Vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 4.003 kn / biblioteka građa/ i za višak 274 kn te za nabavu knjiga-udžbenika za učenike u iznosu od 343.627 kn

Bilješke uz RAS-funkcijski

- 1. AOP122** Na poziciji dodatne usluge u obrazovanju uvedeni su rashodi vezani za prehranu učenika.

Bilješke uz OBVEZE

1. **AOP 036** Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.429.940 kn
 - dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 268.776 kn /AOP 037/
 - nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.161.164 kn /AOP 090/
2. **AOP 049** Dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 53.931 kn odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava , općih prihoda i primitaka i ostalih prihoda. Obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća.
3. **AOP 079** Dospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 214.845 kn odnose se na rashode koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka ,ostalih prihoda, donacija, prihoda od nefinancijske imovine-stanovi i pomoći iz državnog proračuna. Obveze su u cijelosti podmirene do odnošenja izvješća.
4. **AOP 091** Nedospjele obveze međuproračunskih korisnika u iznosu od 37.700 kn odnose se na:
 - bolovanje preko 42 dana u iznosu od 36.554 kn. Obveze se refundiraju između MZO i HZZO-a.
 - obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 1.114 kn
 - povrat poreza u državni proračun u iznosu od 32 kn.
5. **AOP 092** Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.123.464 kn odnose se na :
 - obveze za zaposlene u iznosu od 863.986 kn
 - ❖ za plaće za 12/2020.i ostale rashode za zaposlene za 12/2020. iz MZO u iznosu od 756.849 kn
 - ❖ plaće za produženi boravak i za pomoćnike u nastavi za 12/2020 te naknade plaće 12/2020..iz gradskog proračuna, županijskog proračuna i ostalih prihoda u iznosu od 107.137 kn
 - obveze za materijalne rashode u iznosu od 258.182 kn.
 - obveze za financijske rashode u iznosu od 1.296 kn

Obrazac P-VRIO

1. **AOP 021** Proizvedena dugotrajna imovina tijekom 2020.g. je povećana za iznos viška knjiga u knjižnici u iznosu od 274 kn /AOP-018/ a smanjena je za sadašnju vrijednost rashoda imovine u iznosu od 11.414 /AOP 005/ i za sadašnju vrijednost manjka imovine u iznosu od 9.207 kn/ AOP 021/

Mjesto i datum: Varaždin,31.01.2021.g.

Osoba za kontaktiranje: BRANKICA LIPOVEC

Telefon za kontakt: 042214467

Zakonski predstavnik: ERNEST HABEK, prof.

M.P.

Zakonski predstavnik:
/potpis/
