OŠ STJEPANA KEFELJE Razina: 31

44320 KUTINA Razdjel: 0

RKP: 15920

MB: 03319059 Šifra županije: 3

Šifra djelatnosti: 8520 Šifra općine: 220

Razdoblje: 2020-12 OIB 98618221938

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2020. godine**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

*1.*

1. Popis ugovornih odnosa

Nemamo ugovornih obveza

1. Popis sudskih sporova u tijeku

Nemamo sudske sporove, ali se vodi upravni postupak s Velcl Zvonkom iz Kutine, u vezi rješenja o eksproprijaciji iz 1972. godine dijela zemljišta škole.

Postoji mogućnost da škola ostane bez dijela zemljišta.

2.AOP 002 Nefinancijska imovina

Nabavljena je oprema u vrijednosti 115.186 kn. Iz sredstava Grada nabavili smo opremu u vrijednosti 20.000 kn, u sklopu kurikularne reforme od MZO smo nabavili opremu u vrijednosti 30.992 kn, iz donacije smo nabavili opremu vrijednosti 9.470 kn te iz vlastitih sredstava nabavili smo opremu u vrijednosti 54.724 kn.

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju nabavne i otpisane vrijednosti 58.775,50 kn.

*Sitni inventar*

U sklopu Kurikularne reforme i iz vlastitih sredstava nabavljen je sitni inventar u vrijednosti 11.223 kn te od sredstava opsega 60.846 kn.

Na prijedlog korisnika i inventurne komisije, ravnatelj je donio odluku o rashodovanju sitnog inventara nabavne i otpisane vrijednosti 15.499 kn.

.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Potraživanja na dan 31.12.2020** | | | | | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  | | 3. AOP | 063 |  |  |  | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  | | kto | Naziv kta | opis | iznos |  | | 123190 | Ostala potraživanja od zaposlenih |  |  | **0,00** | | 124 | Potraživanja za više uplaćeni porez Ivanić | povrat poreza Dermišek | 4.283,59 |  | | 124 | Potraživanja za više uplaćeni porez Kutina | povrat poreza Lukes | 899,02 |  | |  | Ukupno 124 |  |  | **5.182,61** | | 12911 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | bolovanje preko HZZO | 54.997,62 |  | | 129120 | Potraživanja za predujmove | Predujam za priključak solarne elektrane | 6.340,09 |  | |  | UKUPNO 129 |  |  | **61.337,71** | | 15112 | Dionice i udjeli u glavnici banaka | Nominalna vrijednost za 45 dionica PBZ | 4.500,00 |  | |  | UKUPNO 151 |  |  | **4.500,00** | |  |  |  |  |  | | 165264 | Potraživanja za prehranu i produženi |  | 18.023,75 |  | |  | UKUPNO 165 |  |  | **18.023,75** | | 166150 | Potraživanja za prihode od pruženih usluga |  |  |  | |  |  | Račun Vesna Babić br. 01-0019/2020 va 31.1.2021. | 500,00 |  | |  | UKUPNO 164 |  |  | **500,00** | | 167210 | Potraživanja za prihode uplaćene u proračun |  | 96.757,92 |  | |  |  |  |  | **96757,92** | | 16831 | Potraživanja za ostale prihode | Potraživanje za više uplaćeno po obračunu emisije CO2 Fond za zaštitu okoliša | 1.114,72 |  | | 16831 | Potraživanja za ostale prihode | Potraživanje za više uplaćeno po obračunu emisije CO2 Fond za zaštitu okoliša-konačni obračun 2016 | 911,94 |  | |  | UKUPNO 168 |  |  | **2.026,66** | | 17211 | Potraživanja od prodaje stana | Račun 02-0012/20 va 31.1.2021 | 161,00 |  | |  | UKUPNO 172 |  |  | **161,00** | | 19311 | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | Plaća i prijevoz za 12-19 COP | 618.162,80 |  | |  | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | Plaća i prijevoz za pomoćnike u nastavi 12-19 | 32.380,68 |  | |  | Kontinuirani rashodi budućih razdoblja | Plaća za produženi12-18 | 19.559,71 |  | |  | UKUPNO 193 |  |  | **670.103,19** | |  | SVEUKUPNO POTRAŽIVANJA |  |  | **858.592,84** | |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

4.AOP 129 Dionice i udjeli u glavnici

Posjedujemo 45 dionica PBZ nominalne vrijednosti 4500,00 kn.

5. AOP 156 Potraživanja za kazne, i upravne mjere te ostale prihode

Potraživanja od Fonda za zaštitu okoliša za više plaćene naknade za emisiju CO2 iz prethodnih godina, a prema dostavljenim IOS ima.

6.AOP 164 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Obračunata plaća za 12/20za redovne plaće, plaće učitelja u produženom boravku i plaće pomoćnika u nastavi koji se financiraju putem projekata Eu.

7.AOP 163 Obveze – detaljno su razrađene u prilogu bilješkama s popisom obveza.

8.AOP 192 Obveze za kredite i zajmove

Za potrebe energetske obnove, a prema Odluci gradskog vijeća Kutina, škola je digla dugoročni kredit u iznosu 5. 041.000,00 kn s rokom otplate 5 godina i početkom otplate 1-2019, te kamatnom stopom 2,15% godišnje, fiksno. Preostali dio kredita je 622.259 kn.

9.AOP 238, 245 Višak/manjak prihoda

U 2020. godini ostvaren je manjak primitaka od financijske imovine u iznosu 207.420, višak prihoda poslovanja u iznosu 460.290 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 229.848kn.

Sukladno čl. 82. stavak 1. Pravilnika, provedena je korekcija rezultata za prijenose kapitalnih sredstava:

- - prijenos iz gradskog proračuna za nabavu imovine 20.000 kn

-donacije 9500 kn.

-prijenos MZO za nabavu knjiga i udžbenika te kurikularnu 135.737,53 kn

Ukupan iznos izvršene korekcije rezultata je 165.237,53 kn.

Korekcijom je višak poslovanja umanjili smo manjak od nefinancijske imovine.

Podatak u Bilanci je naveden nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podataka u Obrascu PR-RAS.

10.AOP 226 I 227 Izvanbilančni zapisi

U prilogu se nalazi tablica s popisom vanbilančne imovine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

12.AOP 065 -068**Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan**

Odnosi se na pomoć MZO za nabavu knjiga u školskoj knjižnici, nabavu udžbenika za redovnu nastavu, nabavu u sklopu kurikularne reforme. U prethodnoj godini imali smo financiranje energetske obnove pa je ove godine nemjerljiv indeks.

13.AOP 067 **Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**

Pomoć se odnosi na uplate za prehranu učenika –Projekt najpotrebitijima u iznosu 101.952.63 kn. Na financiranje pomoćnika u nastavi, također putem projekta (92% sredstva EU i 8% sredstva Grada) oprihodovali smo 229.023,60 i 43.373,24 kn.

14. AOP 111 Prihodi po posebnim propisima

Znatno su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu iz razloga neodržavanja nastave zbog korona krize (prihodi od školske kuhinje i produženog boravka)

15. AOP 074 Prihodi od imovine

U prošloj godini ostvarili smo prihode od prodaje imovine prilikom energetske obnove. Ove godine nismo ostvarili niti prihod od dividende od PBZ dionice.

.

16. AOP 134 **Prihodi od nadležnog proračuna za otplatu zajmova**

Veza bilješka 8. uz BILANCU .

17. AOP 160 Materijalni rashodi

Neke stavke se znatno razlikuju u odnosu na prethodnu godinu. Zbog korona krize nismo poslovali u normalnim uvjetima. Neke stavke su znatno smanjene, ali smo rebalansom omogućili kupovinu neophodne opreme sitnog inventara te na taj način dio stavki povećali u odnosu na prethodnu godinu.

18. AOP 255 **Naknade građanima i kućanstvima**

Odnosi se na radne udžbenike koje je osiguralo MZO.

19. AOP 636 Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 44.905 kn. Napominjemo da se taj manjak sastoji od viška prihoda po Projektu Erasmus+

U iznosu 89.440.01 kn. Manjak prihoda i primitaka je metodološki jer su rashodi i izdaci evidentirani u 2020. a prihodi nisu naplaćeni u tekućoj godini. Tako od grada iz stavke iz decentraliziranih sredstava potražujemo 65058 kn, a iz komunalne naknade 4.133,66 kn.

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

20. AOP 018 **Promjene u obujmu imovine** – nije bilo promjene u vrijednosti imovine i obujmu imovine.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

21.Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja. Na AOP 122 nalaze se podatak koji se odnosi na uslugu prehrane u školskoj kuhinji – namirnice za prehranu učenika.

**BILJEŠKE UZ OBVEZE**

22.AOP 003, 020, 091 **Međusobne obveze proračunskih korisnika**

Odnose se na naknadu za bolovanja djelatnika preko HZZO 54.997,62kn, obveze za povrat u gradski proračun 8361 kn( odnosi se na uplate grada za energetsku obnovu za koje smo kasnije dobili upute za financiranje iz pomoći) još iz 2018. godine

RAZRADA OBVEZA

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| kto | Naziv kta |  | Prekoračenje 1-60 | Prekoračenje 61-180 | Prekoračenje 181-360 | Prekoračenje preko 360 | Nedospjela |
| 231 | Obveze za zaposlene | **672.454,46** |  |  |  |  | **672.454.46** |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **150304,73** | 15570,30 |  |  |  | 134.734,43  . |
| 234 | Obveze za financijske rashode | **1164,63** |  |  |  |  | **1164,63** |
| 237 | Obveze za ostale naknade | **462,75** |  |  |  |  | **462,75** |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **68541,61** |  |  |  | **8633,38** | **59.908,23** |
| 264 | Obveze za kredite i zajmove | **622258,56** |  |  |  |  | **622.258,56** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | UKUPNO OBVEZE | **1.500.49,30..** | **16033,05** |  | **0** | **8633,38** | **1.475.882,87** |

U Kutini, 31.01.2021.. Osoba za kontaktiranje: Ravnatelj:

Verica Košutić Ivica Petrović,prof.