

PRORAČUNSKI KORISNIK:	Osnovna škola Ivana Rabljanina Rab
ADRESA SJEDIŠTA:	Banjol 10; 51280 Rab
RKP:	11105
MATIČNI BROJ:	03088910
OIB:	73842048789
DJELATNOST:	8520
ŠIFRA GRADA:	3638
RAZINA:	31
IBAN:	HR2524020061100109073

Bilješke uz Financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

Bilješke uz obrazac BIL

AOP 014 – Postrojenje i oprema:

Vrijednost postrojenja i opreme na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 609.562 kn s smanjenjem od 225.560 kn u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine. Razlog odstupanja od 37 % je rashodovanje dotrajale, uništene i neupotrebljive opreme.

AOP 030 – Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti:

Vrijednost knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 91.927 kn s smanjenjem od 229.796 kn u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine. Razlog odstupanja je rashod udžbenika koji su nabavljeni 2019. godine i te godine su bili trajni udžbenici, a kurikularnom reformom u 2020. godini su za te razrede postali radni udžbenici i iz tog su razloga otpisani iz evidencija dugotrajne imovine. Nadalje, za trajne udžbenike nabavljene u 2020. godini napravljen je 100% ispravak vrijednosti, zato je vrijednost na AOP 035 – Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti na dan 31. prosinca 2020. godine u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine za 262.435 kn veća. Osim toga rashodovana je audiovizualna imovina u knjižnici i to u iznosu od 5.130 kn (AOP 034).

AOP 049 – Sitni inventar u upotrebi:

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena na početku i na kraju 2020. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2020. godine povećana vrijednost sitnog inventara za 11,9% iz razloga ulaganja u nabavku sitnog inventara za izvođenje nastavnog plana i programa, a u sklopu provedbe programa Škola za život (financirano iz izvora MZO-a).

AOP 064 – Novac u banci i blagajni:

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena na početku i na kraju 2020. godine, slijedi zaključak da je na kraju 2020. godine stanje novaca na žiro računu Škole za 188,9% viši u odnosu na početak godine iz razloga jer nam je Agencija za mobilnost i programe EU doznala sredstva i to u rujnu za provedbu programa „Be True, Do not Bully!“ (166.285,91 kn) i u listopadu za provedbu programa „Every move counts“ (181.991,44 kn), sveukupno 348.277,35 kn.

AOP 081 - Ostala potraživanja:

Vrijednost ostalih potraživanja na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 37.146 kn s povećanjem od 27.949 kn u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine. Razlog odstupanja od 303,9% je u tome da tijekom 2020. godine Ministarstvo financija RH – HZZO, nije Ministarstvu znanosti i obrazovanja refundiralo bolovanja isplaćena na teret HZZOa (24.959,35 kn), nadalje potraživanja za predujmove (INA kartica za sl. vozilo Škole) na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 2,58kn i potraživanja od DV

Pahuljica Rab za zajedničke režijske troškove na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 12.181,29 kn.

AOP 150 - Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:

Na dan 31. prosinca 2020. godine potraživanja iz nenadležnog proračuna su za 98,20% manja u odnosu na početak godine jer su nam tijekom 2020. godine proračuni Grada Raba i Općine doznali, odobrena i planirana sredstva, ostalo je nedoznačeno 1.334 kn za provedbu programa produženog boravka u matičnoj školi, Grad Rab doznati će nam sredstva tijekom 2021. godine.

AOP 157 – Ispravak vrijednosti potraživanja:

Temeljem čl. 37.a. Pravilnika o proračunskom računovodstvu Škola je na kraju 2020. godine izvršila ispravak vrijednosti potraživanja čije je kašnjenje u naplati između 1 i 2 godine za 50%, potraživanja čije je kašnjenje u naplati između 3 i 4 godine za 100%.

AOP 160 – Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine:

Vrijednost potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 1.914 kn s smanjenjem od 3.840 kn u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine. Razlog smanjenja su naplaćena potraživanja od prodaje društvenih stanova čija naplata ističe u lipnju 2021. godine.

AOP 167 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja:

Na dan 31. prosinca 2020. godine iskazani su kontinuirani rashodi za zaposlene (za prosinac), ti rashodi nisu uključeni u 2020. godinu, već su iskazani kao aktivna vremenska razgraničenja na računu 19311 kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

AOP 171- Obveze za zaposlene:

Obveze za zaposlene na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 946.949 kn i u odnosu na stanje od 1. siječnja 2020. godine veće su za 155.359 kn, iz razloga većeg bruto iznosa za plaće u prosincu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

AOP 172 – Obveze za materijalne rashode:

Na dan 31. prosinca 2020. godine u odnosu na početak godine, obveze za materijalne rashode manje su za 264% iz razloga jer su do 31. prosinca podmirene sve dospjele obveze budući smo u 2020. godini uspjeli naplatiti potraživanja iz nenadležnih proračuna. Stanje obveza na dan 31. prosinca 2020. godine odnose se na nedospjele obveze režijskih troškova u prosincu i troškova namirnica za školsku kuhinju koja sva dospijevaju u siječnju 2021. godine.

AOP 178 - Obveze za naknade građanima i kućanstvima:

Na dan 31. prosinca 2020. godine u odnosu na početak razdoblja, obveza za naknade građanima i kućanstvima manja je za 651% ili za 13.732 kn jer Ministarstvo znanosti i obrazovanja, koje nadoknađuje trošak prijevoza pratitelja djece s teškoćama u razvoju, u 2020. godini doznalo sredstva pa je obveza podmirena, a u 2019. godini za razdoblje rujan – prosinac je sredstva doznalo u siječnju 2020. godine i kola je tek tada bila podmirila obvezu prema roditeljima učenika. Stanje obveza na dan 31. prosinca 2020. godine odnose se na nedospjele obveze iz prosinca 2020. godine.

AOP 180 – Ostale tekuće obveze:

Na dan 31. prosinca 2020. godine u odnosu na početak razdoblja, ostale tekuće obveze veće su za 6305% ili za 20.746 kn, a odnose se na obvezu prema Ministarstvu znanosti i obrazovanja za bolovanja na teret HZZOa (24.959,35 kn), zatim za obvezu za povrat u nadležni proračun (2.217,17 kn).

AOP 239 – Višak prihoda poslovanja:

Na dan 31. prosinca 2020. godine u odnosu na početak razdoblja višak prihoda poslovanja veći je za 343.195 kn jer su nam doznata sredstva Agencije za mobilnost

i programe EU koja nisu utrošena. Zbog COVID 19 virusa programi se do daljnjeg odvijaju on line, pa nije bilo troškova u provedbi programa. Očekuje se smirivanje situacije po pitanju COVIDa i odvijanje programa tijekom 2021. i 2022. godine kako je i prvotno bilo planirano.

AOP 246 – Obračunati prihodi poslovanja:

Na dan 31. prosinca 2020. godine u odnosu na početak razdoblja iznose 73.101 kn manje jer smo tijekom 2020. godine uspjeli naplatiti više potraživanja u odnosu na 2019. godinu.

AOP 250 i AOP 251 – Izvanbilančni zapisi:

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena na početku i na kraju 2020. godine, slijedi zaključak da je tijekom 2020. godine povećana vrijednost izvanbilančnih zapisa za 454.140 kn jer je primljena tuđa imovina na korištenje. Ministarstvo znanosti i obrazovanja dostavilo nam je 261 tablet Foxconn 10,1 inča, pojedinačne vrijednosti 1.740 kn.

AOP 232 i AOP 236 – Višak prihoda/manjak prihoda:

Na kraju 2020. godine rezultat viška prihoda poslovanja iznosi od 372.994,93 kn, od čega višak poslovanja 2020. godine iznosi od 370.122,56 kn, a preneseni višak prihoda poslovanja iz 2019. godine koji nije utrošen u 2020. godini iznosi 2.872,37 kn. Višak prihoda poslovanja prenesen iz 2019. godine (29.800,05 kn) utrošen je u iznosu od 26.927,68 kn, a neutrošeni iznos od 2.872,37 kn i to iz izvora 6 – donacije (sredstva božićnog sajma 2019.godine) utrošiti će se u 2021. godini. Odlukom Školskog odbora navedena sredstva bila su namijenjena za nabavu nastavnih sredstava i pomagala, ali iznos nije bio dostatan za nabavu potrebne opreme u učionici matematike pa je odlučeno da će se s utroškom sačekati dok se ne iznađu dodatna sredstva za nabavu potrebne opreme.

Višak prihoda poslovanja ostvaren u 2020. godini u iznosu od 370.122,56 kn ostvaren je iz izvora 3 – vlastiti prihodi u iznosu od 515,01 kn, iz izvora 5 – pomoći EU sredstva 348.277,35 kn (za programe „Be True, Do not Bully!“ i „Every move counts“) te 21.329,80 kn za programe školskog kurikulumu.

Višak prihoda poslovanja ostvaren 2020. godine - 370.122,56 kn

Neutrošen višak prihoda poslovanja iz 2019. godine – 2.872,37 kn

Rezultat poslovanja 31.12.2020. godine - 372.994,93 kn

Osnovna škola Ivana Rabljanina Rab na dan 31. prosinca 2020. godine nema danih/primljenih zajmova, kredita, nema ni sudskih sporova u tijeku, što smo u obveznim bilješkama uz Bilancu i naveli.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenos EU sredstava:

U razdoblju od 1. siječnja od 31. prosinca 2020. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareno je 348.522 kn više tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava jer smo u 2020. godini primili sredstva za provedbu programa „Be True, Do not Bully!“ i „Every move counts“, dok smo u istom razdoblju prethodne godine primili sredstva za sudjelovanje učiteljice engleskog jezika na aktivnosti transnacionalne suradnje u Dublinu (Irska).

AOP 077 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju :

Za razliku od prethodne godine prihod od kamata na depozite po viđenju ostvaren je za 30 kn više jer je kroz 2020. godinu na računu Škole bilo više novčanih sredstava (sredstva za provedbu EU programa).

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi:

Ostali nespomenuti prihodi tj. prihodi od sufinanciranja cijene usluge ostvareni su za 95.468 kn manje (indeks 58,9) u odnosu na prethodnu zbog odvijanja nastave po C modelu (on-line) bilo je manje radnih dana kada su učenici koristili uslugu školske prehrane.

AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga:

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su za 2.470 kn manje (indeks 29,4) u odnosu na prethodnu godinu jer se u 2020. godini školski prostor zbog pojave COVID 19 virusa nije iznajmljivao u planiranom opsegu.

AOP 128 – Tekuće donacije:

Prihodi od tekućih donacija ostvareni su za 21.331 kn manje (indeks 1,5) u odnosu na prethodnu godinu budući se zbog epidemioloških razloga nije realizirao božićni sajam.

AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja:

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su za 619.338 kn manje (indeks 58,6) u odnosu na 2019. godinu jer su tijekom 2019. godine doznačena sredstva za investicijsko održavanje objekta - izvršeni su radovi na sanaciji sjeverne fasade i južnog ulaznog trijema na matičnoj školskoj zgradi, a u 2020. godini toga nije bilo.

AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine:

U 2020. godini iz nadležnog proračuna primili smo sredstva za nabavu nefinancijske imovine u vrijednosti od 11.437 kn za nabavu glazbene opreme i knjiga za knjižnicu, dok u 2019. godini toga nije bilo.

AOP 153 – Plaće za prekovremeni rad:

U 2020. godini nastavno osoblje ostvarilo je više prekovremenih sati nego 2019. godine zbog povećanog broja bolovanja i samoizolacije zaposlenika, stoga su i troškovi plaća za prekovremeni rad veći za 33.953 kn (indeks 137,8) u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene:

Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su tijekom 2020. godine za 63.253 kn više (indeks 119,0) u odnosu na 2019. godinu jer je više zaposlenika ostvarilo pravo na isplatu jubilarne nagrade, pomoć u slučaju smrti člana uže obitelji i otpremnina zbog odlaska u mirovinu (u 2019. godini nije bilo otpremnina zbog odlaska u mirovinu).

AOP 159 – Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti:

Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti tijekom 2019. godine ostvareni su u iznosu od 12.292 kn (plaća za prosinac 2018. godine isplaćena u siječnju, trošak knjižen u 2019. godinu zbog kontinuiranih rashoda uključeno u 2019. godinu) od 1.1.2019. godine taj doprinos je ukinut zato ga ni nema knjiženog u 2020. godini.

AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima:

U 2020. godini naknada troška zaposlenima ostvarena je za 248.782 kn manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (indeks 30,6) zbog smanjenja broja službenih putovanja zaposlenika i naknada za prijevoz na posao i s posla budući (rad od kuće zbog provođenja epidemioloških mjera).

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju:

Unutar rashoda za materijal i energiju, tijekom 2020. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine utrošeno je 71.044 kn manje za energiju jer se manje i

grijalo budući se nastava veći dio godine odvijala on-line, a materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje utrošeno je za 34.397 kn više budući se iskoristilo vrijeme kada se nastava odvijala on – line da se izvrše popravci zgrade.

AOP 174 – Rashodi za usluge:

U razdoblju od 1. siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine u odnosu na isto razdoblje 2019. godine rashodi za usluge su ostvareni za 745.466 kn manje i to na uslugama prijevoza (AOP 175) jer se u vrijeme odvijanja on – line nastave nije plaćao prijevoz učenika u i iz škole, zatim stavka usluga tekućeg i investicijskog održavanja (AOP176) ostvarena je za 618.518 kn manje jer su tijekom 2019. godine izvršeni radovi na sanaciji sjeverne fasade i južnog ulaznog trijema na matičnoj školskoj zgradi, a u 2020. godini toga nije bilo. Stavka komunalnih usluga (AOP 178) ostvarena je za 30.246 kn jer je u 2019. godini plaćena naknada za dogradnju zgrade matične škole u iznosu od 21.780,61 kn, a i zbog odvijanja on – line nastave manje se trošilo za vodu, odvoz otpada. Stavka intelektualnih i osobnih usluga u 2020. godini u odnosu na prethodnu godinu ostvarena je za 4.111 kn manje jer je u 2019. godini bila zaposlena učiteljica koja je bila u mirovini i radila je na ugovor o djelu, a u 2020. godini toga nije bilo.

AOP 184 – Naknade osobama izvan radnog odnosa:

U razdoblju od 1. siječnja 2020. godine u odnosu na isto razdoblje 2019. godine ostvareno je 2.180 kn manje rashoda za naknade osobama izvan radnog odnosa budući su se u 2020. godini, zbog provedbe epidemioloških mjera, ukinula natjecanja učenika u sportu na koja su ih inače vodili vanjski suradnici treneri.

AOP 185-Ostali nespomenuti rashodi poslovanja:

U razdoblju od 1. siječnja 2020. godine u odnosu na isto razdoblje 2019. godine ostvareno je 23.616 kn manje ostalih nespomenutih rashoda poslovanja i to na stavci reprezentacije 12.561 kn manje jer se nisu izvršili programi međunarodne suradnje, zatim na stavci pristojbi i naknada za 9.791 kn manje jer je naknada za nezapošljavanje invalida od ožujka 2020. godine s 1.218,75 kn smanjena na 812,50 kn po jednom zaposlenom invalidu, a OŠ Ivana Rabljanina na broj zaposlenika bi trebala imati zaposlena 3 invalida. Stavka članarina i normi (AOP 189) u 2020. godini u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 900 kn jer se škola ponovno učlanila u Hrvatsku zajednicu osnovnih škola.

AOP 208 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa:

Bankarske usluge i usluge platnog prometa su tijekom 2020. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvarene za 512 kn manje zbog manjeg odljeva sa žiro računa škole.

AOP 255- Naknade građanima i kućanstvima u naravi:

Naknade građanima i kućanstvima u naravi su tijekom 2020. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećane za 101.983 kn (indeks 171,4) iz razloga jer su u većem iznosu (u odnosu na 2019.) kupljeni radni udžbenici za učenike (udžbenici koji se ne čuvaju trajno i u koje učenici mogu dopisivati podatke).

AOP 286 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni:

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznose 73.101 kn manje jer smo tijekom 2020. godine uspjeli naplatiti više potraživanja u odnosu na 2019. godinu. Nenaplaćena potraživanja na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 18.825 kn, a odnose se na potraživanja za školske obroke (školska marenda i produženi boravak).

AOP – 304 – Stambeni objekti:

Prihod od prodaje stambenih objekata je u 2020. godini u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvaren za 315 kn manje jer je ostao još samo jedan stan neotplaćen, a ostala dva su isplaćena prethodnih godina.

AOP 350 – Licence:

Trošak za nabavku licenci je u 2019. godini iznosio 2.682 kn, nabavljena je licenca za nastavu koja je financirana iz izvora pomoći – MZO, a u 2020. godini tog troška nije bilo.

AOP 360 – Postrojenja i oprema:

U razdoblju od 1. siječnja 2020. godine u odnosu na isto razdoblje 2019. godine ostvareno je 84.176 kn više za postrojenje i opremu i to na stavci uredske opreme i namještaja (AOP 361) 97.827 kn više jer smo primili sredstva MZOa za nabavu opreme za provođenje kurikularne reforme, stavci sportske i glazbene opreme za 9.234 kn više jer je kupljena glazbena oprema iz izvora nadležnog proračuna.

AOP 375 – Knjige:

U razdoblju od 1. siječnja 2020. godine u odnosu na isto razdoblje 2019. godine ostvareno je 73.993 kn manje budući je u 2020. godini nabavljeno manje trajnih udžbenika za učenike (u školskoj godini 2020./2021. više je bilo radnih udžbenika nego trajnih).

AOP 402 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – nenaplaćeni

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznose 3.840 kn manje jer smo tijekom 2020. godine navedeni iznos naplatili i od toga 65% uplatili u Državni proračun.

Bilješke uz obrazac RAS – funkcijski

AOP – 113- Osnovno obrazovanje:

Na AOPu 113 za osnovno obrazovanje iskazani su rashodi 2020. godine povezani uz obrazovanje i to razred 3 Rashodi poslovanja i razred 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine navedeni u izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, a na

AOP – 122 – Dodatne usluge u obrazovanju:

Na AOPu 122 iskazani su troškovi prehrane djece i to razred 3 Rashodi poslovanja navedeni u izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina (saldo povećanja) – 3.205 kn

Proizvedena dugotrajna imovina (povećanje u 2020. godini) iznosi 12.960 kn, a odnosi se na proizvedenu dugotrajnu imovinu naknadno pronađenu inventurom – inventurni višak, procijenjene vrijednosti 12.960 kn,

Proizvedena dugotrajna imovina (smanjenje u 2020. godini) iznosi 11.310 kn, a odnosi se na dotrajalu, neupotrebljivu, rashodovanu i bačenu imovinu koja je prilikom rashoda imala knjigovodstvenu vrijednost.

AOP 023 – Sitni inventar (povećanje) – 1.555 kn odnosi se na sitni inventar koji je naknadno pronađen inventurom- inventurni višak, čija je procijenjena vrijednost 1.555 kn. Navedena oprema evidentirana je na teret osnovnog računa imovine (razred 0), a u korist osnovnog računa promjena u obujmu imovine 91512.

Bilješke uz obrazac Obveze

AOP 002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju – 13.066.021 kn

Tijekom 2020. godine povećanje obveza je iznosilo 13.066.021 kn, od čega međusobne obveze proračunskih korisnika 163.399 kn (obavljene zdravstvene usluge

zaposlenika Škole prema TKU u javnoj zdravstvenoj ustanovi 20.317,51 kn, pristojbe za provjeru vjerodostojnosti diploma (javne obrazovne ustanove) 150 kn, obveza za povrat u proračun PGŽa 2.217,17 kn, obveza za uplatu u Državni proračun 65% prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo 2.496 kn, obveza za povrat u Državni proračun bolovanja na teret HZZOa 24.959,35 kn, obveza za povrat u Državni proračun 328,50 kn, obveza prema Dječjem vrtiću Pahuljica 62.892 kn, obveza prema proračunu Grada Raba 50.037,99 kn), obveze za zaposlene iznose 11.078.420 kn, obveze za materijalne rashode 1.031.036 kn, obveze za financijske rashode 1.172 kn, obveze za naknade građanima i kućanstvima 238.783 kn, ostale tekuće obveze 268.716kn te obveze za nabavu nefinancijske imovine 284.495 kn.

AOP 019 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju – 13.069.505 kn

Tijekom 2020. godine podmirene su obveze u iznosu od 13.069.505 kn, od čega međusobne obveze proračunskih korisnika 136.653 kn (obavljene zdravstvene usluge zaposlenika Škole prema TKU u javnoj zdravstvenoj ustanovi 20.317,51 kn, pristojbe za provjeru vjerodostojnosti diploma (javne obrazovne ustanove) 150 kn, obveza za povrat u proračun PGŽa 430,61 kn, obveza za uplatu u Državni proračun 65% prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo 2.496 kn, obveza za povrat u Državni proračun 328,50 kn, obveza prema Dječjem vrtiću Pahuljica 62.892 kn, obveza prema proračunu Grada Raba 50.037,99 kn), obveze za zaposlene podmirene su u iznosu od 10.923.060 kn, obveze za materijalne rashode 1.202.595 kn, obveze za financijske rashode 1.192 kn, obveze za naknade građanima i kućanstvima 252.515 kn, ostale tekuće obveze 268.617 kn te obveze za nabavu nefinancijske imovine 284.873 kn.

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 1.041.193 kn

Obveze na dan 1. siječnja 2020. godine iznosile su 1.044.677 kn, tijekom 2020. godine povećane su za 13.066.021 kn dok je podmireno 13.069.505 kn. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.041.193 kn.

AOP 037 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 24.960 kn

Dospjele obveze na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 24.960 kn, a odnose se na obvezu prema Ministarstvu znanosti i obrazovanja za bolovanja na teret HZZOa za razdoblje siječanj-prosinac 2020. godine. Škola je 13. siječnja 2021. godine primila obavijest Ministarstva znanosti i obrazovanja da za 2020. godinu nije išla refundacija naknada plaća za bolovanja na teret HZZOa između Ministarstva financija i HZZOa.

AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 1.016.233 kn

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.016.233 kn, od čega se 946.949 kn odnosi na plaće i naknade za prijevoz na posao i s posla za prosinac, a koje dopijevaju do 15. siječnja 2021. godine, 25.460 kn odnosi se na redovne mjesečne režijske troškove za prosinac 2020. godine koje dopijevaju u siječnju 2021. godine, 24.306 kn odnosi se na materijalne rashode za školsku kuhinju koje dopijevaju u siječnju 2021. godine, 2.217,17 kn odnosi se na obvezu povrata u nadležni proračun neutrošena decentralizirana sredstva (vraćeno u siječnju 2021. godine).

Bilješke sastavila voditeljica računovodstva:
Josipa Matušan, mag.oec.

Ravnateljica:
Anamari Šarin, prof.



M.P.


