**OSNOVNA ŠKOLA VELI VRH PULA**

**Josipa Zahtile1, Pula**

**OIB 53984895022; MB 3265587;RKP 10975**

**RAZINA 31; RAZDJEL 000, DJELATNOST 8520**

**KLASA: 400-05/21-01/01**

**URBROJ: 2168/01-55-57-21-06-1**

**Financijski izvještaj za 2020. godinu**

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine iznose 10.600.286 kune, dok ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 10.511.833 kuna. S obzirom na preneseni višak (konto 92211) iz prethodne godine, u izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 88.453 kune.

***Tablica Ostvarenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***IZVOR*** | ***PRIHOD*** | ***RASHOD*** | ***Višak / Manjak*** |
| Tekuće pomoći – državni proračun | 7.670.064,41 | 7.670.064,41 | 0 |
| Kapitalne pomoći- državni proračun | 156.112,26 | 156.112,26 | 0 |
| Tekuće pomoći - Općinski proračun | 18.008,12 | 18.008,12 | 0 |
| Tekuće pomoći – gradski proračun | 2.436,00 | 2.436,00 | 0 |
| Tekuće pomoći - HZZ | 114.732,86 | 434,80 | 114.298,06 |
| Prihodi od sufinanc. cijene usluga, participacije i sl. | 580.375,28 | 566.518,67 | 13.856,61 |
| Pomoći Erasmus+ d basket | 38.076,86 | 38.076,86 | 0 |
| Ostali prihodi | 48.026,54 | 48.026,54 | 0 |
| Donacije | 3.700,00 | 3.440,00 | 260,00 |
| Prihodi od naknada šteta | 56.912,50 | 44.712,59 | 12.199,91 |
| Opći prihodi i primici - Grad Pula | 708.422,00 | 708.422,00 | 0 |
| Pomoći za projekt zajedno do znanja | 190.244,59 | 190.244,59 | 0 |
| Decentralizirana sredstva škole | 991.900,00 | 991.900 | 0 |
| Shema školsko voće | 21.274,48 | 21.274,48 | 0 |
| Višak |  | 52.161,64 |  |
| SVEUKUPNO | 10.600.285,90 | 10.511.832,96 | 88.452,94 |

**AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA** Osnovne škole Veli Vrh Pula veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, u ovom izvještajnom razdoblju iznose 10.600.285,90 kn (103,8%).

Bilježi se rast prihoda na: AOP 049 na koji su nam nakon povoljne ocjene projekta doznačena sredstva za Erasmus d basket ,AOP 057 na koji su nam od HZZ-a doznačena sredstva za plaće zaposlenice u mjeri pripravništva. Na AOP 065 vezanog za kapitalne pomoći iz državnog proračuna bilježimo 46% manje uplaćenih sredstava jer se u II. Fazi kurikularne reforme nabavilo manje udžbenika i osnovnih sredstava. Na AOP 105 primjećuje se 85% ostvarenog iznosa za sufinanciranje cijena usluga jer su zbog epidemiološke situacije i mjera koje su se provodile vezano za COVID-19 učenici dio školske godine proveli na on line nastavi , te nije bilo potrebe za organiziranom prehranom. Na AOP 132 također bilježimo rast prihoda u odnosu na prošlu godinu. Vezano epidemiološku situaciju i mjere koje su se provodile vezano za COVID-19 zaposleni su dodatni učitelji u produženom boravku, javila se i potreba za povećanom nabavom materijala za čišćenje i higijenskim materijalom.

AOP 282 ostvaren je višak prihoda poslovanja 320.492 kn

AOP 399 manjak nefinancijske imovine 232.039 kn

AOP 406 ukupan višak prihoda 88.453 kn

AOP 407 preneseni višak iz protekle godine 52.162 kn

AOP 635 višak prihoda raspoloživ i slijedećem razd 140.615knšto odgovara iznosu na

AOP (238-242) u Bilanci- ukupni višak raspoloživ u slijedećem

razdoblju 140.615kn ( 140.614,58 kn )

Višak se sastoji od  **13.856,61** kune **-**sufinanciranje cijene usluge; **114.298,06** kuna uplaćenih od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za 1 zaposlenog –mjere pripravništva; **260,00** kuna donacija- koje su uplaćena za potrebe školskog športskog kluba u 2020., te **12.199,91** prihodi od šteta s osnova osiguranja

**BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS –značajnija odstupanja**

**AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA** Osnovne škole Veli Vrh Pula veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, u ovom izvještajnom razdoblju iznose 10.214.964 kn (106,1%).

U odnosu na isto razdoblje protekle godine bilježi se rast prihoda na:

AOP 050 - Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija na koji su nam nakon povoljne ocjene projekta doznačena preostala sredstva za Erasmus d basket ,

AOP 058- Tekuće pomoći od izvan proračunskih korisnika na koji su nam od HZZ-a doznačena sredstva za plaće zaposlenice u mjeri pripravništva.

AOP 064 – Tekućih pomoći korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

* + - * Pomoći MZO – (plaće za zaposlene, prijevoz na posao i s posla, ostala materijalna prava te ostale naknade)
      * Pomoći ostale OPĆINE – sufinanciranje plaće za učiteljice produženog boravka
      * Pomoći Grad Vodnjan- sufinanciranje marende za učenike

AOP 065 -vezano za kapitalne pomoći iz državnog proračuna bilježimo 46% manje uplaćenih sredstava jer se u II. Fazi kurikularne reforme nabavilo manje udžbenika i osnovnih sredstava.

AOP 116 -primjećuje se 85% ostvarenog iznosa za sufinanciranje cijena usluga jer su zbog epidemiološke situacije i mjera koje su se provodile vezano za COVID-19 učenici dio školske godine proveli na on- line nastavi , te nije bilo potrebe za organiziranom prehranom.

AOP 132 -Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja također bilježimo rast prihoda u odnosu na prošlu godinu. Vezano uz epidemiološku situaciju i mjere koje su se provodile vezano za COVID-19 zaposleni su dodatni učitelji u produženom boravku, javila se i potreba za povećanom nabavom materijala za čišćenje i higijenskim materijalom.

AOP 128 – Tekuće donacije – uplaćeno više sredstava u odnosu na isto razdoblje u protekloj godini.

AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – evidentirani su prihodi od decentraliziranih sredstava i plaćanje direktno s računa Grada Pule, kao osnivača. Prihodi bilježe rast u odnosu na prošlu godinu. Vezano epidemiološku situaciju i mjere koje su se provodile vezano za COVID-19 zaposleni su dodatni učitelji u produženom boravku, javila se i potreba za povećanom nabavom materijala za čišćenje i higijenskim materijalom.

pad u odnosu na 2019. godinu. Zbog epidemioloških mjera poduzetih kod pojave Covid-19.

**AOP 148 – RASHODI POSLOVANJA** Osnovne škole Veli Vrh Pula iznose 10.279.794 (104,5%) kako slijedi:

AOP 149 – Rashodi za zaposlene ostvareni su 10,9% više u odnosu na prošlu godinu, odstupanja su zabilježena:

AOP150 Plaće (bruto) bilježe rast 11,1% više u odnosu na 2019.g jer je došlo do primjene nove odluke o koeficijentima za obračun plaća i većeg broja zaposlenika.

AOP153 Plaće za prekovremeni rad bilježe značajan pad zbog smanjenja broja odrađenih prekovremenih sati zamjena unutar škole.

AOP 154 Plaće za posebne uvjete bilježe porast zbog većeg broja rješenja za prilagođene programe sa djecom.

AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su 6,7% više nego prošle godine , a rezultat su isplaćenih prava iz Kolektivnog ugovora jubilarne nagrade, otpremnine i sostale nagrade, došlo je i do povećanja neoporezivih iznosa na koje radnik ostvaruje pravo temeljem Kolektivnog ugovora.

AOP 161- AOP 164 – Službena putovanja i stručna usavršavanja odnose se na dnevnice, kotizacije, prijevoz i smještaj na službenim putovanjima, bilježe značajna odstupanja u odnosu na isto razdoblje 2019.Zbog nastale epidemiološke situacije i mjere koje su se provodile vezano za COVID-19 nije bilo više organiziranih seminara, ni izleta i stručnih usavršavanja. Smanjio se i iznos za prijevoz zaposlenicima na posao i s posla.

AOP 165 – Ostale naknade troškova zaposlenima odnosi se na korištenje osobnog automobila u službene svrhe. Ove godine u navedenom razdoblju bilo je manje korištenja osobnog automobila odlaskom u grad za potrebe Škole.

AOP 167-Uredski materijal i materijalni rashodi smanjen iznos u odnosu na isto razdoblje 2019. zbog odvijanja on line nastave.

**Zbog neodržavanja nastave i zbog nastale epidemiološke situacije i mjera koje su se provodile vezano za COVID-19 na pojedinim pozicijama rashoda došlo je do smanjenja u odnosu na isto razdoblje:**

AOP 168 – Materijal i sirovine – zbog manjeg broja djece koji se hrane u školskoj kuhinji, ali i zbog neodržavanja nastave ( za dio učenika održavala se on-line) .

AOP 169 – Energija – trošak za energente je manji u odnosu na isto razdoblje 2019.

AOP 171 – Sitni inventar – u 2020. godini nabavljeno je manje sitnog inventara

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – realizirani trošak je manji u odnosu na prethodnu godinu

AOP 178 Komunalne usluge- realizirani trošak je manji u odnosu na prethodnu godinu

AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –uU 2020. godini bilježi se porast jer je još jedno dijete dobilo rješenje za prijevoz dijeteta s poteškoćama

AOP 207 – Zatezne kamate- plaćena je kamata za račun Pula Herculanea koji nije plaćen u roku dospjeća.

Na slijedećim AOP zabilježen je porast u odnosu na proteklu godinu:

AOP 170 – materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje zbog održavanja sredstava i opreme potrebne za rad

AOP 175 Usluge telefona pošte i prijevoza-zbog situacije uzrokovane COVID-19 promijenjen je način komuniciranja , te se više trošilo na usluge pošte.

AOP 180 –zdravstvene i veterinarske usluge- zbog situacije COVID 19 više se trošilo na uzimanje raznih briseva i dezinfekciju

AOP 246 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi- knjižen je trošak za nabavu radnih udžbenika za Školu za život. To su udžbenici koje djeca koriste i kao radni materijal te se neće vraćati.

**AOP 341 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** iznose 232.039 kn (56,5,3%) što je manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Svi AOP bilježe pad osim AOP 361 Uredska oprema i namještaj. Nabavljena su prijenosna računala za PŠ Štinjan, za što su sredstva doznačena na račun od MZO, te interaktivne kocke, prijenosna računala i projektori iz viška prethodne godine.

**OBVEZNI ANALITIČKI PODACI**

AOP 643 – Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja je veći na kraju izvještajnog razdoblja zbog povećanog broja grupa u produženom boravku, pomoćnika u nastavi i povećanog broja zamjena.

AOP 658 – Tekuće pomoći od HZZa – Ove godine dobili smo sredstva za jednu osobu-mjere pripravništva

**Bilješke uz obrazac RAS - funkcijski**

Funkcijski se klasificiraju: rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, dok se izdaci za financijsku imovinu i obveze ne razvrstavaju funkcijski.

Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja AOP 113 , a prehrana učenika i prijevoz učenika iskazuju se posebno na AOP-u 122 kao dodatne usluge u obrazovanju, te one iznose 320.950 kuna.

Ukupan iznos odgovara AOP 404 PR-RAS.

**Bilješka uz obrazac BILANCA**

AOP 001- iskazano je stanje nefinancijske imovine s računa razreda 0 ,te financijske imovine s računa razreda 1

AOP 005 Nematerijalna imovina povećana je u odnosu na 2019.- nabavljena licenca LAN SCHOOL za upravljanje računalima učenika u učionici informatike

AOP 014 Vrijednost postrojenja i opreme - povećanje 2,5% u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. e , Odnosi se na nabavu novih računala i računalne opreme,knabave uredske opreme te ostale opreme za potrebe nastave.

AOP 030 Knjige - nabavljene su knjige za lektiru sredstvima dobivenim u sklopu projekta Škole za život, od Grada i sufinanciranja

AOP 050 Sitan inventar- nabavljena su sredstva za potrebe projekta Škola za život i sportskih klubova Škole.

AOP 081 Ostala potraživanja- Ministarsto i HZZ nisu napravili kompenzaciju za bolovanja iznad 42 dana

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja –ukupno potraživanje na dan 31.12.2020. iznosi 225.645kn i uključuju :

* potraživanja za administrativne pristojbe, po posebnim propisima i naknade u iznosu od 52.247kn( AOP 153)- odnose se na potraživanja za školsku marendu i produženi boravak za mjesece pred kraj godine.
* potraživanja za prihode iz proračuna 183.566kn (AOP 155)
* Na temelju Izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proveden je postupak ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 10.168kn (AOP157). Odnosi se na dugovanja roditelja za školsku marendu i produženi boravak do tri godine i starija od tri godine s postotkom otpisa 50%, odnosno 100%

AOP 164 Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda - odnose se na plaće za zaposlene 12/2020 isplaćene u 01/2021.u iznosu od 732.296 kn(AOP167)

AOP169 odgovara AOP-u 036 obrasca Obveze

Obveze bilježe ukupno povećanje od 10,9% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 794.622 kn

AOP 239 Višak prihoda poslovanja- višak u visini od 211.542 kn nastao je kao rezultat prenesenog viška poslovanja 52.162 kn uvećanog za ostvareni višak prihoda poslovanja tekuće godine po PR Ras obrascu AOP u visini od 320.492kn te umanjen za korekciju rezultata za sredstva dobivena za nabavu kapitalne imovine 161.112,26 kuna ,koja su klasificirana kao prihodi redovnog poslovanja.

AOP 244 Manjak prihoda od nefinancijske imovine ostvaren je u iznosu od 232.039 kn, umanjen za korekciju rezultata za koja je provedena za sredstva dobivena za nabavu kapitalne imovine u iznosu od 161.112,26 kuna , koja su klasificirana kao prihodi redovnog poslovanja udžbenici, knjige i ostala sredstva. Korekcija rezultata evidentirana u korist manjka prihoda od nefinancijske imovine u visini 161.112,65 kuna odnosi se na nabavu prijenosnih računala za područnu školu u iznosu od 20.400, kuna školske lektire 3.500,00 kuna,i udžbenika za učenike 132.212 kuna

Ukupan rezultat ostao je isti, ali je smanjen višak prihoda poslovanja i pokriven dio manjka od nefinancijske imovine. AOP 239 i 242, što odgovara AOP 635 PR-RAS

**Izvanbilančni zapisi**

Na izvanbilančnim zapisima u prethodnom razdoblju evidentirana je računalna oprema u ukupnom iznosu 72.141.318. Iznos od od 764.075. kuna odnosi se na tablete za učenike,prijenosna računala za učitelje za Projekt Škole za život, te mašine za suđe za područnu školu koja nam je dana na korištenje od jednog proračunskog korisnika. Preostali iznos knjižena je i imovina Škole koja je dana na korištenje a odnosi se na zemljište i zgradu, okoliš i dio osnovnih sredstava.

**Bilješke uz obrazac OBVEZE**

Iskazane obveze na dan 31.12.2019. godine iznose 794.622 kune, što odgovara AOP 169 BIL.

AOP 091- međusobne obaveze proračunskih korisnika 34.143 kn – bolovanja iznad 42 dana 19.375 kn i obaveza prema proračunskom korisniku za refundaciju zajedničkih troškova 14.768 kn.

Ukupne dospjele obveze iznose 6.512 kuna, te se odnose isključivo na obveze za materijalne rashode. Ukupne nedospjele obveze iznose 788.110 kuna, od čega se iznos od 732.296 kuna odnosi na obveze za rashode za plaće za prosinac 2020. godine, a 21.671kn na ostale nedospjele obveze po ulaznim računima AOP 092.

**Bilješke uz obrazac P-VRIO**

Tijekom 2020. iskazan je porast u obujmu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 10.314 kn uslijed prijenosa unutar proračuna koji se evidentiraju preko pozicije 91512..

Pula, 29.01.2021.

Osoba za kontaktiranje Zakonski predstavnik

----------------------- ------------------------

Suzana Bileta Ileana Zahtila Blašković

Tel.052/382-374