

Broj RKP-a: 15413
Matični broj: 03280713
OIB: 32542348836
Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA NIKOLE TESLE
Pošta i mjesto: 10000 ZAGREB
Ulica i kućni broj: MATETIĆEVA 67
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8520
Razdjel: -
Šifra grada/ općine: 133
IBAN: HR7123600001101349508

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2020.

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2018. (Narodne novine, br. 124/17 i 108/18)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10 i 120/13)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA
I IZDACIMA

Bilješka 1.

AOP 001

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1.1. do 31.12. 2020. te uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke proračun koji nije nadležan- Ministarstva znanosti i obrazovanja, Grada Zagreba, HZZ-a, Agencije za mobilnost i programe EU, vlastite prihode od najma školske dvorane te namjenske prihode koji se sastoje od uplata roditelja za uslugu produženog boravka i prehrane.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračuna koja je informatički podržana.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

- | | |
|--|----------------|
| • ukupni prihodi poslovanja (AOP 001) | 11.954.546 |
| • ukupni rashodi poslovanja (AOP 148) | 11.725.294 |
| <i>višak prihoda poslovanja (AOP 282)</i> | 229.252 |

- ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) 0
- ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) 221.095
- manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) 221.095***

U 2020. su prihodi poslovanja ostvareni u iznosu od 11,9 milijuna kuna, odnosno 6% više nego prethodne godine, dok su rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 11,7 milijuna kuna, odnosno 7% više nego prethodne godine. Rast prihoda poslovanja proizašao je iz odobrenog novog Erasmus + projekta i sredstava naknade za sufinanciranje plaće za stjecanje novog radnog iskustva. Porast ukupnih rashoda proizašao je i povećanja sredstava za plaće zaposlenih.

U 2020. prenesen je višak prihoda u iznosu od 173.403 kn. U 2020. g. utvrđen je višak prihoda u iznosu 8.157 kn.

Bilješka 3.

AOP 063

Prihod od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnosi se na plaće MZO. Navedeni iznos odnosi se i na ostale rashode vezane uz zaposlene odnosno na pomoći, nagrade, darove i dr. Prihodi su povećani zbog povećanja osnovice za obračun plaće.

Bilješka 4.

AOP 126

Odnosi se na prihode za najam školskog prostora. Pad prihoda u odnosu na 2019. godinu proizašao je zbog epidemije bolesti COVID-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2.

Bilješka 5.

AOP 127

Odnosi se na donaciju za pokriće troškova izleta za učenike slabijeg imovinskog statusa i donaciju fizičke osobe vezanu uz odluku o donaciji nefinancijske imovine školi procijenjene vrijednosti od 9.800,00 kn.

Bilješke 6.

AOP 132

Škola je ostvarila prihode za financiranje redovite djelatnosti iz gradskog proračuna. Vidljiv je porast prihoda za financiranje redovite djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu temeljem povećanja opsega djelatnosti škole te Zaključka o kriteriju i mjerama financiranja javnih potreba-decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Zagreba za 2020. godinu (Službeni glasnik Grada Zagreba broj 24/19, 35/20 i NN 128/19).

Bilješka 7.

AOP 149

Ukupni rashodi poslovanja povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja rashoda za zaposlene te zbog održavanja objekata.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1.

AOP 030

Indeks je na kraju godine znatno povećan zbog realizacije doznačenih sredstava za nabavku udžbenika. Sredstva su doznačena od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Bilješka 2.

AOP 064 Novac u banci i blagajni

Stanje na AOP-u 064 Novac u banci i blagajni obuhvaća novčana sredstva:

Tablica 1.

	NOVČANA SREDSTVA	343.126
1112	Novac na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka	342.635
113	Novac u blagajni	491

Bilješka 3.

AOP 081

Odnosi se na nekompenzirana sredstva za bolovanje iznad 42 dana od strane HZZO-a. 2020. godine nije išla refundacija naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a.

Bilješka 4.

AOP 167

Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda odnosi se na obračunatu, a neisplaćenu plaću za 12/2020 godinu.

Bilješka 5.

AOP 239

Višak prihoda odnosi se na sredstva doznačena u 2020.g. iz EU fondova za program Erasmus+ te za realizaciju navedenog programa tijekom 2021. godine te za prihode ostvarene od HZZ za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje radnog iskustva/ pripravništvo.

Bilješka 6.
AOP 244 i 245 Izvanbilančni zapisi

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od *190.146 kn*, a odnosi se na izvanbilančnu evidenciju:

tablete	173.387
ormariće	10.000
laptop	4.516
projektor	2.242

Ministarstvo znanosti i obrazovanja je u 2019.g. u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II (CKR II) financiranog u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. Europskog socijalnog fonda, u suradnji sa Središnjim uredom za središnju javnu nabavu provelo postupak nabave i isporuke tableta, ormarića za tablete, prijenosnog računala i projektor za opremanje škole. Oprema je nabavljena u svrhu nastavnih potreba. Navedena imovina se knjiži u poslovnim knjigama Ministarstva.

Iznos od *368.880,00 kn* odnosi se na provedbu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II (CKR II) koji je financiran u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. Europskog socijalnog fonda, te je Ministarstvo znanosti i obrazovanja u suradnji sa Središnjim državnim uredom za središnju javnu nabavu provelo postupak nabave i isporuke tablet uređaja.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I
OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Bilješka 1.
AOP 019

Povećanje vrijednosti proizvedene kratkotrajne imovine u iznosu procijenjene vrijednosti odnosi se na nabavu zaštitne i medicinske opreme (kirurške maske, rukavice, dezinfekcijska sredstva za ruke i dr.).

Bilješka 2.
AOP 032

Temeljem pisane izjave roditelja i Odluke o otpisu zastarjelih potraživanja koja su vezana uz naplatu usluge produženog boravka i prehrane

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka 1.

AOP 036

Ukupni iznos obveza je 1.012.460 te je identičan AOP 169 iz Bilance. Iskazane obveze se odnose na obračunatu plaću za prosinac 2020. godine te na nepodmirene račune.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka 1.

AOP 110

U Obrascu RAS-funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni.

Iznosi navedeni u Obrascu RAS-funkcijski odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u Obrascu PR-RAS na AOP-u 404 Rashodi poslovanja.

U Zagrebu, 28. siječnja 2021.

Ravnateljica:
Romana Ana Rešćić