OSNOVNA ŠKOLA – SCUOLA ELEMENTARE

BELVEDERE

Kozala 41, 51000 Rijeka Razina: 31

RKP: 11121 Razdjel: 000

Matični broj / OIB: 03328341/86030737606 Šifra županije: 08

Šifra djelatnosti: 8520 Šifra grada: 373

**PREDMET: Bilješke uz financijsko izvješće od 01. siječnja 2019. do 31. prosinca 2019.g.**

U razdoblju siječanj – prosinac 2019. godine Osnovna škola – Scuola elementare Belvedere ostvarila je ukupni prihod u iznosu od 4.751.566 kune i ukupni rashod u iznosu od 4.744.487 kuna. Ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 7.079 kuna.

Na ostvareni višak prihoda za 2019.g. pribraja se preneseni višak prihoda iz 2018.g. u iznosu 74.480 kn te stoga višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 81.559 kn. Ostvareni višak biti će utrošen u 2020. godini u skladu s namjenama od kojih je nastao.

Obrazloženje većih odstupanja u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje i podataka prikazanih na pojedinim AOP-ima u obrascu **PR-RAS**:

AOP 065 – ostvareni prihodi su veći u odnosu na prethodnu godinu budući da su za školsku godinu 2019./2020. udžbenici za učenike osnovnih škola financirani od strane MZO-a.

AOP 116 – sredstva se odnose na prihode za financiranje školske prehrane te za naknade za učitelje produženog boravka i informatike.

AOP 126 – prihodi nisu ostvareni u 2019.g budući da od kolovoza 2018.g. škola više ne potražuje naknadu za vodne usluge od dječjeg vrtića Rijeka (vrtić se nalazi u zgradi škole) već razgraničenje troškova radi KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. po dostavljenim računima.

AOP 128 – sredstva se odnose na prihode Talijanske unije za troškove dnevnica i ostale troškove učitelja pratioca učenika na izletima te za stručna usavršavanja za učitelje talijanskih razrednih odjeljenja.

AOP 132 – veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja troškova plaća za učitelje produženog boravka uslijed otvaranja novog odjela u šk.god. 2018./2019.

AOP 133 – veći u odnosu na prethodnu godinu jer su pored redovno financirane opreme iz proračunskih sredstava za 2019.g. tek u siječnju 2019. dospjeli računi na plaćanje opreme iz 2018.g.

AOP 155 – odnosi se na naknade koje ostvaruju djelatnici kao što su jubilarne nagrade, razne pomoći, božićnice, regresi itd.

AOP 165 – sredstva se odnose na naknadu za korištenje osobnog automobila na službenom putu.

AOP 170 – manji u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih potreba za nabavkom.

AOP 171 - veći u odnosu na prethodnu godinu zbog nabavljenog sitnog inventara potrebnog za provedbu kurikuluma kemije, fizike, biologije i prirode sukladno Odluci MZO-a o dodjeli sredstava osnovnim školama.

AOP 177 – veći u odnosu na prethodnu godinu zbog objave i provođenja natječaja za imenovanje ravnatelja škole.

AOP 181 – veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg troška za ugovore o djelu za provođenje projekta „Moja Rijeka“ odnosno više odrađenih sati te zbog provođenja vježbe evakuacije u školi te osposobljavanja djelatnika za rad na siguran način.

AOP 192 – rashodi se odnose na komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda te godišnje naknade za Fina certifikate.

AOP 210 – manji u odnosu na prethodnu godinu zbog manjih kašnjenja u plaćanju.

AOP 255 – rashodi se odnose na nabavu udžbenika radnog karaktera za učenike financirano od strane MZO-a.

AOP 286 – odnosi se na nenaplaćene račune za prosinac 2019.g. za školsku prehranu, program produženog boravaka i informatiku koji dospijevaju u siječnju 2020.godine.

AOP 361 – u sklopu odobrenih proračunskih sredstava nabavljena su prijenosna računala za učitelje koji nastavu održavaju u prvim, petim te sedmim razredima.

AOP 367 – nabavljena je oprema potrebna za provedbu kurikuluma kemije, fizike, biologije i prirode sukladno Odluci MZO-a o dodjeli sredstava osnovnim školama.

AOP 375 – nabavljene su knjige za lektiru u sklopu Odluke MZO-a o raspodjeli sredstava za opremanje školskih knjižnica te udžbenici za učenike za šk.god. 2019./2020. također financiranih od strane MZO-a.

AOP 641 – stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja odgovara stanju izvoda Erste&Steiermarkische banke na datum 31.12.2019.godine.

Obrazloženje većih odstupanja u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje i podataka prikazanih na pojedinim AOP-ima u obrascu **BILANCA**:

AOP 067 – manji u odnosu na prethodnu godinu zbog prijenosa sredstava škole na jedinstveni račun riznice Grada Rijeke.

AOP 080 – odnosi se na potraživanja prema HZZO-u za bolovanja duža od 42 dana koja još nisu refundirana.

AOP 152 - odnosi se na troškove za školsku prehranu te naknadu za učitelje produženog boravka i informatike koji još nisu podmireni od strane roditelja.

AOP 153 – odnosi se na račune za Dječji vrtić Rijeka koji refundira školi dio računa za vodu zbog zajedničkog korištenja istog priključka koji još nisu podmireni od strane vrtića.

AOP 154 – odnosi se na sredstva škole koja se vode u jedinstvenoj riznici Grada Rijeke.

AOP 166, 170 – odnosi se na račune koji nisu podmireni na datum 31.12.2019. te se obveze prenose u sljedeću godinu.

Škola u 2019.godini nema primljenih niti danih zajmova i kredita te ne sudjeluje u niti jednom sudskom sporu.

Obrazloženje uz obrazac **P-VRIO**:

Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza dostavljamo prazan jer nije bilo promjene na istom. Temeljem navedenog referentna stranica izvještaja ima oznaku DA.

Obrazloženje uz obrazac **RAS-FUNKCIJSKI**:

AOP 110 – odnosi se na ukupne ostvarene rashode škole te je jednak iznosu na AOP-u 404 u obrascu PR-RAS

AOP 113 - predstavlja rashode osnovnog obrazovanja.

AOP 122 - predstavlja dodatne usluge obrazovanja koje se odnose na školsku prehranu učenika u redovitom obrazovnom programu i programu Produženog boravka.

Obrazloženje prikazanih podataka na pojedinim AOP-ima u obrascu **OBVEZE**:

AOP 001 - predstavlja stanje na početku razdoblja odnosno ukupan saldo obveza iz prijašnje godine sa AOP 036

AOP 002 – predstavlja nastale obveze u izvještajnom razdoblju

AOP 019 – predstavlja podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

AOP 036 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja jednako je prikazanom stanju u obrascu Bilanca na AOP-u 163, a iznos se odnosi na obračunate plaće zaposlenika za mjesec prosinac 2019., a isplaćene u siječnju 2020.g. te obveze za materijalne i financijske rashode nastale u 2019.g. koje će biti podmireni u siječnju 2020.g.

Voditeljica računovodstva: Ravnatelj:

Irena Cecić Holjevac dr.sc. Denis Stefan