

KLASA: 402-01/21-01/03

URBROJ: 251-459-21-01

U Sesvetama, 01. veljače 2021.

RKP: 42830

Matični broj: 02257505

OIB: 90357089001

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

Šifra grada/općine: 133

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Imovina** Osnovne škole Luka sastoji se od:

:**0 Nefinancijske imovine AOP 002 indeks 101,2** Proveden je popis imovine i obveza i utvrđeno je njihovo stvarno stanje na temelju kojeg se postojeća knjigovodstvena stanja svode na popisom utvrđena stvarna stanja.

**1 Financijske imovine AOP 063 indeks** **78,3** koji se odnosi na **račun br. 1112 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka AOP 067 indeks 6,8** jer je smanjen priljev sredstava na žiro-račun u odnosu na prošlu godinu, **račun br. 113 Novac u blagajni AOP 071 indeks 135,2** jer je stanjesredstava u blagajni veće u odnosu na prethodnu godinu, **račun br. 124 Potraživanja za više plaćene** **poreze i doprinose** **AOP 079** zbog provedenih korektivnih obračuna zbog naknadno priznatih ozljeda na radu, **račun br. 129 Ostala potraživanja AOP 081 indeks 116,9** i **račun br. 131 Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija u javnom sektoru indeks 87,4** koji se odnosi na promjene u vrijednosti dionica Zagrebačke banke koje Škola posjeduje.

**2 Obveze** obuhvaćaju **račun br. 231 Obveze za zaposlene AOP 171indeks 118,2** koje se odnose na plaće za prosinac 2020. godine koje su isplaćene u siječnju 2021. godine, **račun** **br. 232 Obveze za materijalne rashode AOP 172 indeks 88,6**, **račun br. 234 Obveze za** **financijske rashode AOP 173 indeks 36,1** koji proizlazi iz nepravovremenih doznaka sredstava za financiranje redovne djelatnosti škole te samim time naplate kamata od strane dobavljača za račune koji se ne podmire do datuma valute, **račun br. 239 Ostale tekuće obveze AOP 180 indeks 629,5** koje se odnose na obveze za povrat u proračun, kao što je bolovanje na tere HZZO i **računa br. 24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP 181 indeks 1,9** koji se odnosi na nabavu knjiga za školsku knjižnicu.

Na **račun br. 9 Vlastiti izvori AOP 223 indeks 87,40** koji se odnosi na promjene u vrijednosti dionica koje Škola posjeduje.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**1. Račun broj 641 Prihodi od financijske imovine AOP 75 indeks 0,1** proizlazi iz nedostatka prihoda od dividendi na temelju dionica Zagrebačke banke kojih je Škola vlasnik u 2020.godini.

**2. Račun broj 6526 Ostali nespomenuti prihodi AOP 116 indeks 66,9** proizlazi iz smanjenja prihoda zbog novonastalih okolnosti, izvođenja nastave na daljinu pa učenici nisu koristili usluge školske kuhinje ni produženog boravka.

**3. Račun broj 6615 Prihodi od pruženih usluga AOP 126 indeks 42,3** odnosi se na smanjenje broja sati iznajmljivanja školske dvorane u 2020. godini odnosno smanjenje vlastitih prihoda koje škola ostvaruje najmom dvorane i uplatama djelatnika za školsku prehranu.

**4. Račun br. 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja AOP 132 indeks 117,7** odnosi se na ugradnju podizne platforme za prijevoz invalida.

**5. Račun br. 3211 Službena putovanja AOP 162 indeks 8,7** odnosi se na smanjenje rashoda za službena putovanja zaposlenika u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, izvođenja nastave na daljinu, nemogućnosti izvođenja izleta, terenske nastave te nemogućnosti održavanja i prisustvovanja stručnim skupovima i seminarima.

**6. Račun br. 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća AOP 173 indeks -** odnosise nanabavu radne odjeće i obuće u 2020. godini i njenog izostanka u 2019. godini.

**7. Račun br. 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP 176 indeks 345,4** odnosi se na ugradnju podizne platforme za prijevoz invalida.

**8. Račun br. 3234 Komunalne usluge AOP 178 indeks 61,4** proizlazi iz smanjenja rashoda za navedene usluge koje su u 2019. bile povećane zbog puknuća vodovodne cijevi i istjecanja velike količine vode.

**9. Račun br. 3237 Intelektualne i osobne usluge AOP 181 indeks 200,8** proizlazi iz zapošljavanja većeg broja Pomoćnika u nastavi putem Ugovora o djelu i Studentskog ugovora u odnosu na prethodnu godinu.

**10. Račun br. 3433 Zatezne kamate AOP 210 indeks 196,6** proizlazi iz nepravovremenih doznaka sredstava za financiranje redovne djelatnosti škole te samim time naplate kamata od strane dobavljača za račune koji se ne podmire do datuma valute.

**11. Račun br. 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi AOP 255 indeks 135,3** proizlazi iz nabave radnih bilježnica.

**12. Račun br. 4241 Knjige AOP 375 indeks 144,2** proizlazi iz nabave udžbenika.

Ravnateljica

Marina Sabolović, prof.