GIMNAZIJA JURJA BARAKOVIĆA

ZADAR

Perivoj Vladimira Nazora br.3

Matični broj:00385743

RKP: 18768

OIB:65755532423

Klasa:602-03/21-08/11

URBR:2198-1-58-21-01

Zadar,19.siječanj 2021.

**B I LJ E Š K E**

**UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE**

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

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Bilješka br.1.**

**1. PRIHODI POSLOVANJA- AOP 001 -7.575.301,00 kn**

AOP 045 –Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna-7.039.326,00 kn

AOP 063-Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-6.852.065,00 (bruto plaće i materijalna prava za zaposlene-6.846.316,00 kn, sredstva za nabavu knjižne građe 2.750,00 kn .

AOP 066-Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- nema iznosa za usporedbu –u 2020.godini škola je ostvarila prihod od 187.261,00kn za projekt Rekonstrukcija osobnih sudbina iz Prvog svjetskog rata.projekt traje dvije godine.

AOP 123-Prihodi od pruženih usluga- 15.202,00 kn je u padu u odnosu na 2019.godinu-

škola je naplatila sva potraživanja do 31.12.2020. Index 66,00.Značajan pad prihoda od pruženih usluga rezultat je negativnog učinka epidemioloških uvjeta.

AOP 130- Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja-520.595,00 kn

a sastoji se od prihoda za redovno poslovanje u iznosu 510.073,00 kn i prihoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 10.522,00 kn. U odnosu na 2019.godinu iskazan je značajan pad prihoda uzrokovan gore navrdenim uvjetima rada škole.Index 74,00.

**AOP 403- Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001 + AOP 289) -7.580.425,00kn**

-AOP 001-Prihodi poslovanja-7.575.301,00 kn

-AOP 289-Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -5.124,00 kn

**Bilješka br.2.**

**2. RASHODI POSLOVANJA AOP 148-7.372.119,00 kn**

AOP 149-RASHODI ZA ZAPOSLENE – 6.843.877,00 kn

-AOP 150-Plaće za redovni rad- 5.661.831,00kn

-AOP 155-Ostali rashodi za zaposlene 247.844,00 kn

-AOP 156-Doprinosi na plaće-934.202,00 kn

Troškovi za zaposlene pokazuju blagi porast u odnosu na prošlu godinu Index 101,80

AOP 160-MATERIJALNI RASHODI –iznose 528.242,00 kn

-AOP 161-Naknade troškova zaposlenima-105.857,00 kn (od čega je prijevoz

djelatnika 103.729,00 kn te službena putovanja 1.178,00 kn,

stručno usavršavanje 950,00 kn)

Naknade troškova zaposlenim iskazuju veliki pad u odnosu na 2019.godinu zbog nemogućnosti službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenih. Index 75,40.

-AOP 166-Rashodi za materijal i energiju- iznose 148.723,00 kn

-AOP 174-Rashodi za usluge –iznose 215.841,00 kn.Povećanje rashoda za usluge rezultat su povećanja troškova ta tekuće i investiciono odežavanje opreme(kotlovnica).Index 117,80.

-AOP185-Ostali nespomenuti rashodi poslovanja-iznose 57.821,00kn.

iI u odnosu na predhodnu godinu iskazuju pad Index 81,10

**AOP 404-Ukupni rashodi poslovanja (AOP 281+ AOP 341)-7.424.645,00 kn**

-AOP 148- Ukupni rashodi poslovanja- 7.372.119,00,00 kn

-AOP 341- Rashodi za nab.nefin.imovine- 52.526,00 kn-

Iskazano smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na 2019.godinu rezultat su potreba škole i raspoloživih sredstava. Index 50,40 .

**Bilješka br.3**

Ukupno ostvareni prihod u razdoblju 01.01.-31.12.2020.godine AOP 629-7.580.425,00 kn

Ukupno ostvareni rashod u razdoblju 01.01.-31.12.2020.godine AOP 630-7.424.645,00 kn

Razlika je višak prihoda poslovanja za 2020.godinu AOP 631-155.780,00 kn koji se korigira za prenešeni višak iz 2019. godine AOP 633 – 56.151,00 kn što čini ukupno raspoloživi višak AOP 635- 211.931,00 kn.

Višak prihoda poslovanja pokazuje znatan rast u odnosu na 2019.godinu.Index je 377,40

a razlog tome je priznavanje prihoda od EU projekta koji je ostvaren krajem 2020.godine.

AOP 641-Stanje novčanih sredstava -Saldo blagajne na dan 31.12.2020. iznosi 0,00 kn

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

1.AOP 110-Više srednjoškolsko obrazovanje iznosi 7.424.645,00 kn i iskazuje blagi rast u

odnosu na predhodnu godinu.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

1.AOP 001-Obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 568.030,00 kn,a odnose se na stanje 01.01.2020.

2.AOP 004-u izvještajnom razdoblju iskazano je povećanje obveza u iznosu 7.406.212,00 kn

3.AOP-019-Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 7.449.114,00 kn

4.AOP-036-Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 577.654,00 kn ,a odnose se na nedospjele obveze ( plaća i materijalna prava zaposlenih za 12/20- 543.817,00 kn,

obveza za materijalne rashode 7.300,00 kn (trinaesti trošak).

Dospjele obveze iznose 26.537,00 a odnose se na Obveze za bolovanja preko 42 dana na teret HZZO.Za 2020.godinu Ministarstvo financija izvjestilo je da nije išla refundacija naknade plaća za bolovanja na teret HZZO-a.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

1.AOP 30- Knjige-Index 500,50.Iskazano veliko povećanje vrijednosti knjiga u školskoj knjižnici rezultat je usklađenja vrijednosti istih.Naime u 2020.godini izvršena je revizija u školskoj knjižnici (popis cjelokupne građe) nakon čega je ustanovljeno da se nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici i financijskom knjigovodstvu razlikuje za 257.393,00kn (Obrazac P-VRIO).Odlukom ravnatelja i u cilju realnog i ispravnog iskazivanja vrijednosti nefinancijske imovine izvršeno je usklađenje vrijednosti knjiga u navedenom iznosu.

2.AOP 073-Iskazano potraživanje za naknade koje se refundiraju- HZZO iskazuje povećanje zbog neizvršenih refundacija u 2020.godini Inedx 602,80.

3.AOP 141-Iskazano potraživanje za prihode poslovanja je povaćano u odnosu na 2019.godinu . Index 377,40

4.AOP 180-Ostale tekuće obveze iskazuju povećenje koje je najvećim dijelom posljedica neizvršene refundacije za naknade bolovanja preko 42 dana.

6.AOP 239-Višak prihoda – u izosu 211.931,00 kn sastoji se od prenesenog viška prihoda iz 2019.godine u iznosu 10.881,00 kn,MZO-402,00kn,EU projekt-185.158,00 te ostali vlastiti prihodi u iznosu od 15.490,00kn.

Isti će biti utrošeni u 2021.godini sukladno izvorima i odluci o rasporedu rezultata.

7.AOP 245-Izvanbilančni zapisi u iznosu 55.430,00kn odnose se na tuđu imovinu u školi.

Naime Projektom Škola za život škola je dobila od MZZO i Carneta opremu koja se koristi a u vlasništvu je navedenih i kao takva ne može biti evidentirana u Bilanci kao imovina škole.

RAVNATELJ:

Ranko Artuković