

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

Broj RKP-a : 17013

Matični broj: 03799514

OIB: 27822403513

Naziv i adresa obveznika: **SREDNJA ŠKOLA ZABOK, Ivana i Cvijete Huis 2 , 49210 Zabok**

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel: 8532/ 000

Šifra županije/grad/općine: 519

IBAN: HR2323600001101322436

Srednja škola Zabok posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti sa stranica Financijske agencije, verzija 6.0.2.

- Bilješke uz Obrazac : BIL

Bilješka br. 1 – AOP 015 - Uredska oprema i namještaj – Stanje na dan 01.01.2020. na računima odjeljka 0221 iznosi 1.408.589 kn, a na dan 31.12.2020. 1.149.721 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog rashodovanja uredske opreme i namještaja. Oprema se rashodovala jer je povjerenstvo za popis imovine ustanovilo kako je neupotrebljiva te je dala prijedlog za rashod iste, a ravnateljica je donijela odluku o rashodovanju. Odstupanje je rezultat isknjiženja opreme i namještaja koje se odnosi na rashodovanu imovinu iz 2018. i 2019. godine koja je bila uskladištena u popratnim prostorijama škole i u 2020. godini odvezena na otpad.

Bilješka br. 2 – AOP 019 - Instrumenti, uređaji i strojevi - Stanje na dan 01.01.2020. na računima odjeljka 0225 iznosi 735.797 kn, a na dan 31.12.2020. 611.440 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog rashodovanja instrumenata, uređaja i strojeva. Oprema se rashodovala jer je povjerenstvo za popis imovine ustanovilo kako je neupotrebljiva te je dala prijedlog za rashod iste, a ravnateljica je donijela odluku o rashodovanju. Odstupanje je rezultat isknjiženja opreme i namještaja koje se odnosi na rashodovanu imovinu iz 2018. i 2019. godine koja je bila uskladištena u popratnim prostorijama škole i u 2020. godini odvezena na otpad.

Bilješka br. 3 – AOP 020 - Sportska i glazbena oprema – Stanje na dan 1.1.2020. na računima odjeljka 0226 iznosi 21.770 kn, a na dan 31.12.2020. 30.610 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nabave sportske opreme za potrebe nastave TZK, a

financirano od strane MZO-a, prema Odluci o nabavi nastavnih sredstava i opreme potrebne za provedbu kurikuluma.

Bilješka br. 4 – AOP 067 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – Stanje na dan 01.01.2020. je 203.002 kn, a na dan 31.12.2020. iznosi 891.068 kn. Razlog tomu su doznake EU predujmova u iznosu od 675.000,00 kuna i 650.000,00 kuna, a tijekom 2020. godine utrošeni su u iznosu od 587.871,93 kune. Škola je primila i dvije donacije u ukupnom iznosu od 15.000,00 kuna koji će biti utrošene tijekom 2021. godine, a u svrhu poboljšanja uvjeta nastave, te nabave nastavne opreme. Na dan 31.12., na žiroračunu škole su i sredstva za materijalne rashode koja su doznačena od osnivača – Županije, a neutrošena su jer dospijeće računa je u siječnju ili veljači 2021. godine. Na računu su i sredstva od upisnine za školsku godinu 2020./21., u iznosu od 14.638,38 kn te višak vlastitih prihoda u iznosu od 26.471,49 kuna koji će biti utrošeni tijekom 2021. godine.

Bilješka br. 5 – AOP 081 – Ostala potraživanja - Stanje na dan 01.01.2020. je 29.042 kn, a na dan 31.12.2020. je 67.838 kn. Razlog tomu je nezatvoreno potraživanje koje se refundira jer za 2020. godinu nije išla refundacija naknada plaća za bolovanje na teret HZZO-a.

Bilješka br. 6 – AOP 180 – Ostale tekuće obveze – Stanje na dan 01.01.2020. iznosi 21.079 kuna, a 31.12.2020. iznosi 800.994 kune. Škola je na računu 239570 evidentirala primljene predujmove iz EU fondova, a isti nisu u cijelosti utrošeni u izvještajnoj godini. Isto tako na računu 239 evidentirane su obveze za bolovanja na teret HZZO-a.

Bilješka br. 7 – Obvezne bilješke uz Bilancu :

a) POPIS IZDANIH INSTRUMENATA OSIGURANJA - 2020.

RED. BROJ	DATUM I MJESTO IZDAVANJA OVJEROVITELJ	INSTRUMENT OSIGURANJA	IZNOS DANOG JAMSTVA	PRIMATELJ JAMSTVA	NAMJENA	DOKUMET (UGOVOR) napomena	ROK VAŽENJA
1.	4.1.2020.	BJANKO ZADUŽNICA	20.000,00	Ministarstvo turizma , Zagreb	Osiguranje plaćanja	Ugovor br. 115 za Projekt „Pokreni se i zabavi se“	Do završetka projekta u 2021.
2.	15.06.2020.	BJANKO ZADUŽNICA	50.000,00	Regionalna energetska agencija Sjeverozapadne Hrvatske	Osiguranje plaćanja	Ugovor o podzakup prostora	01.01.2021.- 01.08.2023.

b) POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU - 2020.

Red. broj	Ovrhovoditelj tužitelj	Ovršenik tuženik	Sažeti opis spisa	Ukupni iznos za 2020.godinu	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.-21.	DJELATNICI	ŠKOLA	Razlika plaće 6% 2015.-2017.	152.351,16 kn	tijekom 2021.	11. i 12. mjesec 2020.

- **Bilješke uz Obrazac: PR-RAS**

Bilješka br. 1 – AOP 068 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u prethodnom izvještajnom razdoblju na ovoj poziciji nije ostvareno ništa, međutim, Srednja škola Zabok je u okviru EU projekta uspostave Regionalnog centra kompetentnosti u 2020. godini („ReCeZa“), na temelju ostvarenih aktivnosti, priznala prihod na osnovnom računu 6382.

Bilješka br. 2 – AOP 162 – Službena putovanja – u prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 142.500 kuna rashoda za službena putovanja , a u izvještajnom 42.797 kuna . Do smanjenja je došlo radi otkazivanja mnogih planiranih službenih putovanja i sve većeg broja organiziranih on –line seminara , a sve zbog pandemije covid-19.

Bilješka br. 3 – AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika – u prethodnom izvještajnom razdoblju ovi rashodi su iznosili 6.920 kn, a u izvještajnom 19.087 kn. Odstupanje se odnosi na organizaciju stručne edukacije- kulinarske radionice za projekt „ReCeZa“ u iznosu od 14.872 kune.

Bilješka br. 4 – AOP 171 – Sitni inventar i auto gume – u prethodnom razdoblju ovi rashodi iznosili su 13.894 kune, a u izvještajnom razdoblju iznose 55.933 kuna. Do odstupanja je došlo jer smo nabavili sitni inventar u iznosu od 41.264,06 kn sredstvima MZO, a prema Odluci o nabavi nastavnih sredstava i opreme potrebne za provedbu kurikuluma.

Bilješka br. 5 – AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge – troškovi za tu poziciju u prethodnom razdoblju iznosili su 15.834 kn, a u tekućem 26.916 kn. Razlog tomu je sudjelovanje talijanskog lektora u nastavi , osigurano sredstvima iz talijanskog Ministarstva vanjskih poslova u iznosu od 16.000 kn, te povećani rashodi za usluge odvjetnika zbog pristiglih tužbi u 2020.godini.

Bilješka br. 6 – AOP 635 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju – u 2019. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 124.432 kune , a u 2020. godini manjak u iznosu od 31.992 kune. Prenesenim viškom iz 2019. godine ostvaren je ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 92.439 kuna, a proizlazi iz sredstava upisnine i vlastitih prihoda koji će se utrošiti tijekom 2021. godine. Nadalje, tu su i sredstava za sudjelovanje talijanskog lektora u redovnoj

nastavi u iznosu od 27.113,45 kn, te donacije u iznosu od 15.000 doznačene u 12/20., koja će se namjenski utrošiti do kraja školske godine 2020/2021.

- **Bilješke uz obrazac : P-VRIO**

Bilješka br. 1 – AOP 004 – Neproizvedena dugotrajna imovina - iznos smanjenja od 2.988 kuna je iznos otpisane sadašnje vrijednosti imovine koja je po prijedlogu popisne inventurne komisije rashodovana 31.12.2020.

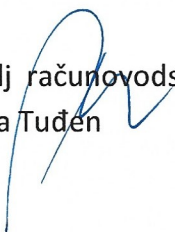
Bilješka br. 2 – AOP 032 – Potraživanja za prihode poslovanja – iznos smanjenja od 1.100 kuna je zbog otpisa potraživanja prema odluci Školskog odbora, a odnosi se na nenaplaćena ovršena potraživanja iz 2013. godine. Zbog neisplativosti tužbe i većih troškova od potraživanja, odobren je otpis.

- **Bilješke uz obrazac : OBVEZE**

Bilješka br. 8 – AOP 090- Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.691.721 kuna, a odnosi se na plaću za 12.mjesec (833.723 kn) . Obveze za materijalne rashode (električna energija, plin, usluge telefona, komunalne usluge, namirnice i materijal za potrebe ugostiteljskog kabineta) iznose 57.004 kuna koje dospijevaju u siječnju i veljači 2021. Ostale tekuće obveze iznose 800.994 kuna, a odnose se na EU primljeni predujam za projekt „ReCeZa“ u 2020. godini koji je evidentiran na računu 239570.

Datum: 28.01.2021.

Voditelj računovodstva:
Natalija Tuđen



Zakonski predstavnik:
Draženka Jurec, dipl.ped., ravnateljica

