

V.GIMNAZIJA VLADIMIR NAZOR

21000 SPLIT, ZAGREBAČKA BR. 2

ŠIFRA GRADA : 409

BROJ RKP-a: 18563

MATIČNI BROJ: 00151017

OIB: 73243108796

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8531

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

01.01.2020.-31.12.2020.

Split, 29.01.2021.

OBRAZLOŽENJE UZ BILJEŠKE

OBRAZAC PR-RAS

STRUKTURA PRIHODA OD 01.01.2020.-31.12.2020.

AOP 001- Prihodi poslovanja

Prihodi u 2020. godini su veći u odnosu na prihode iz 2019. godine zbog povećane uplate sufinanciranja učenika, povećanja plaća, regresa, božićnice, dobivenih sredstava za pripravnika i sl.

AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskog korisnika

Sredstva primljena od HZZ-a za podmirivanje plaće pripravnika.

AOP 064 –Tekuće pomoći pror. kor. iz pror. koji im nije nadležan

Povećanjem plaća u 2020., i mat. prava došlo je do povećanja razlike u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Dobivena su sredstva za financiranje plaće pripravnika u visini 85% iz EU fondova.

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi

U 2020. veći broj učenika je uplatio naknadu za povećane troškove obrazovanja (odobreno Odlukom osnivača)u odnosu na 2019. što je rezultiralo i povećanjem prihoda.

AOP 128 – Tekuće donacije

U 2020. g smanjeni su prihodi od donacija.

AOP 132 - Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. rashoda poslovanja

Razlika u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na prihode dobivene za obnovu parketa i zidova školske dvorane, za uvođenje tople vode u sve sanitarne prostore, za najam klima uređaja tijekom ljetnih mjeseci (ispiti državne mature) i za elektroinstalacije vezane za drugu fazu projekta e-škole.

STRUKTURA RASHODA OD 01.01.2020.-31.12.2020.

AOP 151 - Plaće za redovan rad

Iznos je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja koeficijenata i osnovice plaća u 2020.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene

U 2020. isplaćeno (stečeno) je više materijalnih prava (otpremnina, pomoći, jubilarnih nagrada) u odnosu na 2020. godinu, kao i povećanje iznosa regresa i božićnice.

AOP 162 – Službena putovanja

Zbog epidemiološke situacije došlo je do značajnog smanjenja broja službenih putovanja.

AOP 167 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Utrošeno je više potrošnog i uredskog materijal u odnosu na 2019.g.

AOP 168 – Materijal i sirovine

Zbog epidemiološke situacije i rada na daljinu došlo je do smanjenja troškova

AOP 170- Mat. i dijelovi za tek. i inv. održavanje

Zbog epidemiološke situacije došlo je do smanjenja troškova u 2020.

AOP 171- Sitni inventar

U 2020. nabavljeni su ovlaživači zraka za sve prostorije u školi te pomagala za rad nastavnika na daljinu.

AOP 173 – Službena i zaštitna radna odjeća i obuća

U 2020. umanjena je nabava radne odjeća i obuće.

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Izvršena je sanacija podova u sportskoj dvorani i učionicama, osposobljen video nadzor i ozvučenje škole.

AOP 179 – Zakupnine i najamnine

U 2020. je povećan trošak na ovoj stavci zbog najma pokretnih klima za vrijeme polaganja ispita državne mature kao i nabave licenci.

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Smanjenje troškova u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na smanjenje broja stručnih ispita.

AOP 183 – Ostale usluge

Manje su se koristile vanjske usluge fotokopiranja i grafičkih usluga.

AOP 188 - Reprezentacija

Epidemiološka situacija uvjetovala je značajno smanjenje troškova reprezentacije.

AOP 361 – Uredska oprema i namještaj

U 2020. nije se nabavljala uredska oprema i namještaj.

AOP 375 –Knjige

U 2020. god. MZO je doznačio više sredstava za nabavu lektire.

AOP 638- Stanje novč. sred. na poč. izvj. razd.

Doznačena je godišnja jednokratna uplata novčanih sredstava za plaću stručnog suradnika pripravnika.

AOP 671 – Tekuće pomoći od izvan. korisn. tem. proj. EU sreds.

85% iznosa pripravničke plaće za 12.mjesec iz EU sredstava.

AOP 684– Sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl.

U 2020. školi su doznačena sredstva koja proizilaze iz naknade za povećane troškove obrazovanja.

OBRAZAC BILANCA

AOP 001 – Imovina

Došlo je do smanjenja imovine u odnosu na 2020. zbog rashodovanja dotrajale i neispravne opreme.

AOP-015 – Uredska oprema i namještaj

U 2020. god. Došlo je do smanjenja uredske opreme i namještaja zbog rashodovanja dotrajale i neispravne opreme.

AOP – Oprema za održavanje i zaštitu

Zbog rashodovanja dotrajale i neispravne opreme došlo je do smanjenja u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 035 – Ispr. vrij. knjiga, umj.dj. i ost. izl. vrij.

Obračunata i knjižena ispravka vrijednosti knjiga.

AOP 049 – Ispravak vrijed. sitnog inventara

Obračunata i knjižena ispravka vrijednosti sitnog inventara.

AOP 067- Novac na računu kod tuz. posl. banaka

HZZ je jednokratno doznačio sredstva za godišnju plaću pripravnika..

AOP 080 – Ostala potraživanja

Nezatvorena bolovanja (po napatku Ministarstva) na teret HZZO-a i bolovanja zbog ozljede na radu.

AOP -245 Izvanbilančni zapisi –pasiva

Nabava laptopa koji su u vlasništvu CARNET-A i MZO a dani na korištenje školi.

AOP 258- Potraživanja za naknade koje se refundiraju

Po napatku Ministarstva nije zatvoreno potraživanje za bolovanje temeljem IOS-a HZZO-a.

AOP 295 – Obveze za EU predujmove

Predujam od EU fonda za plaću pripravnika.

AOP – 296 - Obveze pror. kor. za povrat u proračun

Bolovanje na teret HZZO-a i dio sredstava za povrat u proračun (neuroš.sred.za nabavu udžbenika.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 037 – Stanje dospjelih obveza

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje dospjelih obveza (221.734,00) odnosi se uglavnom na obveze (rashode) nastale 2020. (12mj.) Obveze će biti podmirene kada nadležni proračun uplati tražena sredstva.

AOP 092- Stanje nedospjelih obveza

Na kraju izvještajnog razdoblja iznos 662.737,00 odnosi se na plaću za 12 mjesec a koja dospijeva 11.01.2021., i prijevoz za 12.mjesec.

Voditelj računovodstva:

Marija Gunjača



Zakonski predstavnik:

Ankica Kovač

A handwritten signature in black ink, appearing to be "AK" followed by a horizontal line.