**OŠ-SE»GELSI» Razina 31**

**51000 RIJEKA, Vukovarska 27 Razdjel: 0**

**Matični broj 03320847 RKP 11189**

**Šifarska oznaka 8520 OIB 82548292432**

# Šifra općine: 373

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

# za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinac 2020.godine

## Bilješke uz RAS funkcijski

1. AOP 113 – tu spadaju svi rashodi razreda 3 rashoda poslovanja i 4 rashodi za nabavu nefinancijske imovinei bez marende i ručkova za učenike.

**2.** **AOP 122** - tu spadaju rashodi razreda 3 za marendu i ručkove učenika u školi .

## Bijeske uz PR-RAS

**1. AOP 064** Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

**PRIHODI IZ MINISTARSTVA ZNANOSTI,OBRAZOVANJA I ŠPORTA** za bruto plaće, stručne zamjene, rad iznad norme, stručne suradnike, smjenski rad, posebni uvjeti,ugovore o djelu, bolovanja iznad 42 dana, prijevoz radnika na posao i s posla, nagradu za godišnji odmor-regres, jubilarne nagrade, otpremninu, pomoći, prijevoz učenika s teškoćama u razvoju u ukupnom iznosu 3.873.015,00

**2.AOP 105 - Prihodi po posebnim propisima-**odnose se na participaciju učenika tj.njihovih roditelja za šk.kuhinju (prehrana učenika),izbornu nastavu, izlete, pretplate učenika na časopise,te subvencije Grada –Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb za marende, prod.boravak-prehrana i program-plaće učitelja , program prod.i cjelodn.boravka kojeg plaćaju roditelji učenika koji imaju prebivalište izvan Grada Rijeke. Mjesečni iznos po učeniku iznosi 450,00 kn , a određen je od strane Grada Rijeke, odnosno za učenike s prebivalištem u Općini Viškovo i Matulji općina sufinancira po učeniku 50% cijene programa.

**3. AOP 131** Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna

## PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA RIJEKE

**a) ODJEL GRADSKE UPRAVE ZA ODGOJ I ŠKOLSTVO**

Sredstva su doznačena za sljedeće namjene:

- ŠIRE JAVNE POTREBE: sufinanciranje programa produženog boravka -plaće učitelja, stručne zamjene , ugovori o djelu i prijevoz radnika na posao i s posla, rano informatičko obrazovanje, te projekat „Moja Rijeka“.

- OPĆE TROŠKOVE: materijalni troškovi po učeniku,odjelu,po školi,po računalu.

-OSTALE TROŠKOVE:energenti(el.energija i lož ulje, plin),insp.nalazi ,prijevoz učenika-javni prijevoz,komunalna naknada i naknada za vode,odvoz komunalnog otpada zdravstv.pregledi,pedagoška dokumentacija

u sveukupnom iznosu od 859.186,00 kn.

**4. AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju godine**

1. Stanje na žiro računu na dan 31.12.2020. godine iznosi 1.701,00kn što odgovara stanju u Riznici
2. Stanje gotovine u blagajni br.1 na dan 31.12.2020. godine iznosi 24,69 kn što odgovara stanju na računu-kontu 11311.

**5. AOP 102 - Prihodi po posebnim propisima-**odnose se na participaciju učenika tj.njihovih roditelja za šk.kuhinju (prehrana učenika),izbornu nastavu, izlete, pretplate učenika na časopise,te subvencije Grada –Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb za marende, prod.boravak-prehrana i program-plaće učitelja , program prod.i cjelodn.boravka kojeg plaćaju roditelji učenika koji imaju prebivalište izvan Grada Rijeke. Mjesečni iznos po učeniku iznosi 450,00 kn , a određen je od strane Grada Rijeke, odnosno za učenike s prebivalištem u Općini Viškovo sufinancira po učeniku 50% cijene programa, a za dvoje učenika financira 100% programa..

**6. AOP 128** Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna

## PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA RIJEKE

**a) ODJEL GRADSKE UPRAVE ZA ODGOJ I ŠKOLSTVO**

Sredstva su doznačena za sljedeće namjene:

- ŠIRE JAVNE POTREBE: sufinanciranje programa produženog boravka -plaće učitelja, stručne zamjene , ugovori o djelu i prijevoz radnika na posao i s posla, rano informatičko obrazovanje, te projekt „Moja Rijeka“.

- OPĆE TROŠKOVE: materijalni troškovi po učeniku,odjelu,po školi,po računalu.

-OSTALE TROŠKOVE:energenti(el.energija i lož ulje, plin),insp.nalazi ,prijevoz učenika-javni prijevoz,komunalna naknada i naknada za vode,odvoz komunalnog otpada zdravstv.pregledi,pedagoška dokumentacija.

**7.AOP 162** **Službena putovanja**je manji postotak 93,30% od prethodnegodine jer je prethodne godinedjelatnici nisu išli na službena putovanja zbog pandemije SARS 19.

**8.AOP 161 Ostale naknade troškova zaposlenima** to su troškovi za loko vožnju koji se isplaćuju kada se ide u nabavu za potrebe škole,a a u ovom razdoblju u odnosu na prethodnu godinu još nismo išli u nabavu već smo naručili telefonom.

**10.AOP 175 Usluge telefona pošte i prijevoza** umanjen je u odnosu na prethodnu godinu jer imamo više učenika putnika u talijanskim odjelima koji su zbog pandemije korona virusa imali on-line nastavu po modelu C.

**11.AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** veća je u odnosu na prethodnu godinu jer su nam u 2018 jer smo predhodne godine imali energetsku obnovu škole pa su ostale uništene učionice koje je trebalo pofarbati, a to nije bilo predviđeno u obnovi škole preko projekta Energetska obnova škole, au 2020 godini smo morali urediti dvorište škole jer je bilo dotrajalo i puno rupa i nije bilosigurno za ulaz učenika jer ni to nije bilo predviđeno u projektu Enegetska obnova..

**12.AOP 190 Članarine i norme** umanjene u odnosu na prethodnu godinu jer smo zbog pandemije platili manje članarina.

**14. AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine –** uvećani u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što je ove godine počela Škola za život pa je Ministarstvo uložio novac za udžbenike za učenike i pomoć za nabavu dugotrajne imovina za Kurikuralnu reformu.

**BILJEŠKE ZA BILANCU**

1.AOP 031- knjige u odnosu u odnosu na početno izvještajno razdoblje za 18,1% više iz razloga što novac je ova godina Škola za život i Ministarstvo je izdvojilo novčana sredstva za udžbenike učenicma.

2.AOP 063-novac u banci u u odnosu na početno izvještajno razdoblje za 68,90% iz razloga što novac ide na račun Riznice Grada.

3. AOP 081 – ostala potraživanja je veći u odnosu na prošlu godinu za

70,50%jer su zaposlenici isli više na bolovanje u odnosu na prošlu godinu.

4. AOP 17- Potražnja od prodaje dugotrajne imovine su manje za 94,40 % u odnosu na prethodnu godinu je se nisu isknjižavale uplate na kontu 17211100.

5. AOP 172-obveze za materijalne rashode veće su u odnosu na početno stanje za 7,6% iz razloga manje podmirenih izlaznih računa od strane roditelja .

6. AOP 181 – obveza za nabavu nefinancijske imovine veće su u odnosu na početno stanje 299,30%% zato jer je Ministarstvo dalo novac za nabavu tableta za informatičku učionicu i knjige za knjižnicu.

7. AOP284 – obveze za nabavu nefinancijske imovine – nedospjela – je veća u odnosu na početno stanje za 299,30% zato jer smo dobili i nabavili robu na samom kraju godine i nije se stiglo podmiriti dugovanje.

Škola u 2020. god nije imala primljenih niti danih zajmova, primljenih i danih jamstva, te samim time nisu ispunjeni analitički podaci, također nema dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova.

**Bilješke uz OBVEZE**

1.( AOP 001) – obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 425.429,00 kn.

2.( AOP 036) – obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 540,982,00 kn i sve su nedospjele obveze.

3.(AOP 090)- nedospjele obveze u iznosu od 540.982,00,00 odnose se na obveze za rashode poslovanja .

Obveze za rashode poslovanja odnose se na: obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode i ostale tekuće obveze i na troškove na početku izvještajnog razdoblja 540.982,00

Mjesto i datum: Rijeka,1.veljače. 2021.godine

Osoba za kontaktiranje: Ines Milaković

Telefon 051/555 683

Mobitel: 091 731 60 53

Zakonskpredstavnik

M.P. ( Gloria Tijan )