



OSNOVNA ŠKOLA KANTRIDA

51000 RIJEKA • Izviđačka 9 • MB: 3328392 • tel.: 051/622-170 • fax: 051/622-255
e-mail: os.kantrida.rijeka@skole.t-com.hr • web: os.kantrida.rijeka.skole.t-com.hr

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2020.

OBRAZAC PR-RAS I PR-RAS KONSOLIDACIJA

- AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA 8.425.767 kn - veći za 6,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine**
- GRAD RIJEKA 1.049.828 kn
 - VLASTITI PRIHODI 7.375.939 kn
- AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 6.724.671 kn – veći za 8 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine
- odnose se na vlastite prihode od Ministarstva za plaće i naknade zaposlenika što je ujedno i glavni razlog nastalog povećanja. Krajem 2019. godine sukladno Odluci Vlade povećane su plaće i određene naknade zaposlenika. Prihodi još obuhvaćaju nabavku udžbenika i radnih materijala u sklopu provedbe kurikularne reforme, knjige za školsku knjižnicu, prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, obilježavanje 110. godina Škole, projekt Medni dan te naknadu za mentorstvo.
- AOP 111 Prihod po posebnim propisima 645.453 kn – manji za 13,8 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine
- obuhvaćaju vlastite prihode, najvećim dijelom od roditelja za prehranu i plaću učiteljica u cjelodnevnoj nastavi te Odjela za soc. skrb za sufinanciranje prehrane učenika lošijeg socijalnog statusa. Na smanjenje prihoda utjecala je epidemija bolesti COVID-19. sukladno kojoj se škola u određenom propisanom periodu održavala na daljinu.
- AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 5.815 kn – manji za 62,5 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine
- odnose se na vlastite prihode od otkupa papira i kartona te najma učionice i dvorane. Na smanjenje prihoda također je utjecala epidemija bolesti COVID-19. zbog koje se nisu provodile dodatne aktivnosti i samim time nije bilo potrebe za najmom učionice ni dvorane. Na dodatno smanjenje prihoda utjecalo je i smanjenje cijene za otkup papira te manje donacija.
- AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza

1.049.828 kn – veći za 16,9 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine

- obuhvaćaju prihode od Grada Rijeke za decentralizirane troškove i plaću nastavnika u različitim programima. Glavni razlog povećanja prihoda je sufinanciranje plaća u cijelosti za učiteljice u cjelodnevnoj nastavi prilikom održavanja nastave na daljinu prouzrokovane epidemijom bolesti COVID-19. Na povećanje je također utjecalo i povećanje plaća sukladno Odluci Vlade.

AOP 148 RASHODI POSLOVANJA 8.313.710 kn – veći su za 6,9 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine

- GRAD RIJEKA 1.002.238 kn
- VLASTITI PRIHODI 7.311.472 kn

AOP 149 Rashodi za zaposlene 7.001.615 – veći za 11,3 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine

- obuhvaćaju plaće i naknade zaposlenika koje sufinancira Ministarstvo znanosti i obrazovanja te plaće i naknade učiteljica u cjelodnevnoj nastavi koje sufinancira Grad Rijeka i roditelji. Troškovi za plaće i naknade općenito su veći zbog povećanja koeficijenata i osnovice za obračun plaće koje je većim dijelom nastupilo u 2020. godini te zbog povećanja naknade za regres, božićnicu i dar djeci.

AOP 160 Materijalni rashodi 1.234.999 kn – manji za 9,9 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine

- Većina materijalnih rashoda bilježi smanjenje zbog održavanja nastave na daljinu i ne održavanja dodatnih obrazovnih i fakultativnih sadržaja, sukladno mjerama Stožera civilne zaštite, a vezano uz epidemiju. Zbog cjelokupne situacije povećana je potreba za sredstvima za čišćenje i higijenski materijal što je utjecalo na povećanje istih (AOP 167 veći za 17,6 %).
- AOP 176 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su za 85,2 %. Razlog je izrada zaštitnih pologa ispod dječjih penjalica u svrhu dodatne sigurnosti svih učenika, pošto se jedno dijete teže ozlijedilo pri padu s istih. I zamjena dotrajalih vrata u školskoj dvorani i svlačionicama.
- AOP 179 – Zakupnine i najamnine, AOP 183 – Ostale usluge i AOP 188 – Repräsentacija, veći su zbog svečanog obilježavanja 110. godina Škole. Organizirana je priredba u HNK Sušak uz mali domjenak.

AOP 193 Financijski rashodi 2.965 kn veći za 8,4 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine

- odnose se na decentralizirane troškove koje financira Grad Rijeka. Razlog je povećanje rashoda za bankarske usluge i zatezne kamate

- AOP 354 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 172.388 kn** - veći za 29,8 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine
- glavni razlog povećanja su dodijeljena veća decentralizirana sredstva od strane Grada Rijeke za nabavku nefinancijske imovine za 89%.
- AOP 406 UKUPAN MANJAK PRIHODA U 2020. GODINI 60.331 KN**
Ukupan manjak prihoda obuhvaća:
- manjak prihoda od Grada Rijeke u iznosu 23.996 kn
 - manjak vlastitih sredstva u iznosu 36.335 kn
- AOP 408 PRENESENI MANJAK PRIHODA IZ 2019 GODINE 115.687 kn**
Obuhvaća preneseni manjak iz 2019. godine u iznosu 113.659 i korekciju istog za 2.028 kn zbog povrata neiskorištenog predujma za PDV u sklopu projekta Školske sheme voća i mlijeka.
- Preneseni manjak prihoda obuhvaća:
 - manjak prihoda od Grada Rijeke u iznosu 149.186 kn
 - višak vlastitih sredstva u iznosu 33.499 kn (odnosno 35.527 kn umanjeno za korekciju u iznosu 2.028 kn)
- AOP 409** Obračunati nenaplaćeni prihodi 101.817 kn – manji za 25,7 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine
- Odnose se na vlastite prihode i obuhvaćaju dugovanja roditelja za prehranu učenika i za plaću nastavnika u cjelodnevnoj nastavi. Glavni razlog smanjenja je djelomičan otpis nenaplativih potraživanja od strane roditelja.
- AOP 636 MANJAK ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU 176.018 KN**
Manjak za pokriće u sljedećem razdoblju obuhvaća:
- manjak prihoda od Grada Rijeke u iznosu 173.182 kn
 - manjak vlastitih sredstva u iznosu 2.836 kn
- AOP 641** Stanje novčanih sredstava 31.12.2020. godine iznosi 451 kn.

U Rijeci, 29.1.2021.

Voditeljica računovodstva:


Ivana Lončar, mag. oec.

Ravnateljica:


Sanja Kvaternik Hren, prof.



OSNOVNA ŠKOLA KANTRIDA

51000 RIJEKA • Izviđačka 9 • MB: 3328392 • tel.: 051/622-170 • fax: 051/622-255
e-mail: os.kantrida.rijeka@skole.t-com.hr • web:os.kantrida.rijeka.skole.t-com.hr

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2020.

OBRAZAC BILANCA

Imovina, obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2020. godine iznose 2.630.754 kuna. U odnosu na proteklu godinu, povećani su za 1,7 %.

AOP 002 Nefinancijska imovina iznosi 1.749.406 kn – veća za 0,6 %

Nabavljena je nova imovina u vrijednosti 172.388 kn, što je za 29,8 % više nego protekle godine. Glavni razlog povećanja je veća nabava imovine iz decentraliziranih sredstava – izvor 1200. Otpisana vrijednost imovine u 2020. godini iznosi 162.748 kn. Vrijednost nabave i rashoda sitnog inventara iznosi 6.508 kn.

AOP 063 Financijska imovina iznosi 881.348 kn – veća za 3,9 %

Glavni razlog povećanja su nerfundirana potraživanja od strane HZZO-a za naknadu bolovanja na teret HZZO-a – AOP 081.

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja manja su za 17 % što je rezultat manjeg stanja sredstava uplaćenih u proračun Grada Rijeke (Lokalnu Riznicu) iz kojih se podmiruju vlastite obveze AOP – 155

AOP 164 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće djelatnika za 12/2020 i veći su za 2,5% zbog povećanja plaća koje je većim dijelom nastupilo u 2020. godini.

AOP 153 Potraživanja za prehranu učenika i učiteljice u cjelodnevnoj nastavi manja su zbog ispravka vrijednosti potraživanja od strane roditelja – AOP 157.

AOP 169 Obveze iznose 955.549 kn - veće su za 15,9%.

Razlog povećanja su veće obveze za zaposlene zbog povećanja plaća te veće obveze za materijalne rashode. Razlog povećanja obveza za materijalne rashode je neredovito podmirivanje obveze prema dobavljačima za školsku prehranu iz uplaćenih sredstava u Proračun Lokalne riznice, kao i obveze prema dobavljačima iz decentraliziranih sredstava, a odnose se na materijalne rashode koji su proizašli iz redovne aktivnosti Škole.

AOP 180 Čine obveze prema MZO, a obuhvaćaju bolovanja na teret HZZO. Veće su zbog nerefundacije istih od strane HZZO-a.

AOP 229 Vlastiti izvori iznose 1.675.206 – manji za 5%

AOP 242 Manjak prihoda poslovanja iznosi 176.018 kn, a sastoji se od prenesenog manjka u iznosu 113.659 kn, korekcije manjka u 2020. godini u iznosu 2.028 kn zbog povrata neiskorištenog predujma za program Školske sheme voća i mlijeka te manjka tekuće godine u iznosu 60.331 kn.

AOP 250 U izvanbilančnim zapisima evidentirana je oprema dobivena na korištenje, odnosno laptopi od MZO i tableti od strane CARNETA u sklopu kurikularne reforme.

U Rijeci, 29.1.2021.

Voditeljica računovodstva:


Ivana Lončar, mag. oec.

Ravnateljica:


Sanja Kvaternik Hren, prof.



OSNOVNA ŠKOLA KANTRIDA

51000 RIJEKA • Izviđačka 9 • MB: 3328392 • tel.: 051/622-170 • fax: 051/622-255
e-mail: os.kantrida.rijeka@skole.t-com.hr • web: os.kantrida.rijeka.skole.t-com.hr

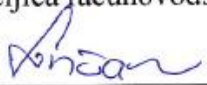
BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2020.

OBRAZAC RAS funkcijski

Ukupni rashodi u 2020. godini iznose 8.486.098 kn. Na osnovnu djelatnost se odnosi 7.850.734 kn, a na dodatne usluge u obrazovanju 635.364 kn (za prehranu učenika u školskoj kuhinji, za dio plaće učiteljica u cjelodnevnoj nastavi i dr.).

U Rijeci, 29.1.2021.

Voditeljica računovodstva:


Ivana Lončar, mag. oec.

Ravnateljica:


Sanja Kvaternik Hren, prof.



OSNOVNA ŠKOLA KANTRIDA

51000 RIJEKA • Izviđačka 9 • MB: 3328392 • tel.: 051/622-170 • fax: 051/622-255
e-mail: os.kantrida.rijeka@skole.t-com.hr • web: os.kantrida.rijeka.skole.t-com.hr

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2019.

OBRAZAC P – VRIO

U obračunskom razdoblju Osnovna škola „Kantrida“ nije ostvarila promjene u vrijednosti i obujmu imovne.

AOP 018 Promjene u obujmu imovine iznose 0,00 kn

U Rijeci, 29.1.2021.

Voditeljica računovodstva:

Ivana Lončar, mag. oec.

Ravnateljica:



Sanja Kvaternik Hren, prof.



OSNOVNA ŠKOLA KANTRIDA

51000 RIJEKA • Izviđačka 9 • MB: 3328392 • tel.: 051/622-170 • fax: 051/622-255
e-mail: os.kantrida.rijeka@skole.t-com.hr • web:os.kantrida.rijeka.skole.t-com.hr

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2020.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 Stanje obveza na 01.01.2020. godine iznosi 824.813 kn

- za međusobne obveze proračunskih korisnika 11.928 kn
- za zaposlene 554.141 kn
- za materijalne rashode 245.105 kn
- za financijske rashode 240 kn
- za nabavu nefinancijske imovine 13.399 kn

AOP 036 Stanje obveza na 31.12.2020. godine iznosi 955.549 kn


- za međusobne obveze proračunskih korisnika 76.592 kn – obveze su veće zbog nerefundacije naknada za bolovanje od strane HZZO-a, a sukladno obavijesti Ministarstva podmirit će se u 2021. godini.
- za zaposlene 571.834 kn – obveze se odnose na plaće djelatnika za 12/2020, a veće zbog povećanja plaća sukladno Odluci Vlade.
- za materijalne rashodne 304.929 kn – veće su zbog neredovitog podmirivanja obveza prema dobavljačima za školsku prehranu iz uplaćenih sredstava u Proračun Lokalne riznice, kao i obveze prema dobavljačima iz decentraliziranih sredstava, a odnose se na materijalne rashode koji su proizašli iz redovne aktivnosti škole.
- za financijske rashode 267 kn
- za nabavu nefinancijske imovine 1.927 kn – manje jer se oprema nabavila ranije u toku godine.

AOP 037 Stanje dospjelih obveza 192.837 kn

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju razdoblja 762.712 kn

U Rijeci, 29.1.2021.

Voditeljica računovodstva:


Ivana Lončar, mag. oec.

Ravnateljica:



Sanja Kvaternik Hren, prof.