SREDNJA TALIJANSKA ŠKOLA RIJEKA RKP: 17281

Erazma Barčića 6, Matični broj: 03320901

51000 Rijeka OIB: 15888761247

Razina: 31 Šifra: 8531

Razdjel: 000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2020.

Srednja talijanska škola-Rijeka obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna, dodatna i dopunska nastava te izvan nastavne aktivnosti sukladno Godišnjem planu i programu škole i Školskom kurikulumu.

Osnivač Škole je Primorsko-goranska županija. Škola vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

(NN broj 3/15, 93/15, 135/15,2/17, 28/17, i 112/18,) i Okružnice o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2020. godine Ministarstva financija, sastavljen je Financijski izvještaj za razdoblje siječanj-prosinac 2020.

BILJEŠKE UZ BILANCU

1. BIL AOP 067

Stanje na žiro računu na dan 31.12.2020. godine u svoti od 39.184,78 kn jednako je stanju na izvatku broj 80/2020. od 31.12.2020.godine i računu 11121.

Iznos gotovine u blagajni na dan 31.12.2020. iznosio je 34,55 kn, te je jednak stanju na računu 11311.

1. BIL AOP 081

 Na računu 129 knjiženo je potraživanje od OŠ Dolac za zajedničke režijske troškove za studeni i prosinac 2020. u iznosu od 4.207,49 kn i potraživanje za bolovanje na teret HZZO u iznosu 100.999,37 kn. Indeks iznosi 476,4 zbog bolovanja na teret HZZO i bolovanja radi ozljede na radu a tijekom 2020. godine HZZO nije izvršio refundaciju bolovanja prema MZO.

1. BIL AOP 164

 Na računu 193 knjiženi su rashodi budućeg razdoblja-rashodi za zaposlene i naknada zbog nezapošljavanje invalida za 12/2020 u iznosu od 403.697,00kn.

4.BIL AOP 170

 Na dan 31.12.2020. Škola je imala nedospjele obveze prema dobavljačima za materijalne i financijske rashode za 12/2020. i nedospjele obveze prema zaposlenicima za plaću za 12/2020. u ukupnom iznosu od 520.929,75 kn. Plaća je isplaćena 11. siječnja 2021. godine a materijalni i financijski rashodi su plaćeni do kraja siječnja 2021. Dospjele obveze iznosile su 1.944,00 kn i platit će se kad OŠ Dolac uplati sredstva za zajedničke režijske troškove.

5.BIL AOP 174

Na računu 23958 evidentirane su obveze za povrat u državni proračun nakon refundacije bolovanja na teret HZZO.

 6.BIL AOP 233 i 234

Na računu 92211 iskazan je raspoloživ višak prihoda poslovanja u iznosu od 27.445,30 kn i višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 9,92 kn koji će se utrošiti prema Financijskom planu u 2021. godini.

TABLICA: OSTVARENI REZULTAT PO IZVORIMA FINANCIRANJA 2020.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020. | PGŽ | PGŽ Iznad standarda | Država – ministarstva | Pomoći | Vlastiti prihodi škole | Prihodi za posebne namjene | Donacije | Prihodi od prodaje nefin.imovine | **UKUPNO** |
| Ukupni prihodi i primici | 489.692,50 | 17.000,00 | 5.030.136,42 | 101.947,98 |  600,12 | 5.698,27 | 7,513,80 |  - | 5.652.589,08 |
| Ukupni rashodi i izdaci | 489.692,50 | 17.000,00 | 5.030.136,42 | 106.855,00  |  2.008,29 | 5.698,27 | 7.513,80 |  185,76  | 5.659.090,04 |
| Višak prihoda |  |  |  |  - |  |  |  |  |  -  |
| Manjak prihoda |  |  |  |  4.907,03 |  1.408,17  |  |  |  185,76 |  6.500,96 |
| Preneseni višak prihoda |  |  |  |  27.717,37 |  6.043,13 |  |  |  195,68 |  33.956,18 |
| Preneseni manjak prihoda |  |  |  | - |  |  |  |  | - |
| Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju |  |  |  |  22.810,34 |  4.634,96 |  |  |  9,92 |  27.455,22 |
| Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

7.BIL AOP 244 i 245

Na računu 991 i 996 knjiženi su izvanbilančni zapisi. MZO je dalo Školi u 2019. godini na korištenje 1 prijenosno računalo u vrijednosti od 4.516,25 kn i 8 projektora u vrijednosti od 17.934,00 kn..

Carnet je 2019. godine školi dao na korištenje 25 prijenosnih računala za nastavnike u vrijednosti od 93.665,75 kn. Vlasništvo će se prenijeti na školu nakon 5 godina.

 8. Komisija za popis dugotrajne imovine i sitnog inventara predložila je rashod dugotrajne imovine navedenog u Zapisniku komisije. Sva navedena oprema je u neupotrebljivom stanju,popravak je neisplativ te je komisija predložila uništenje.

9. Za dugotrajnu imovinu primjenjivanje su stope ispravka vrijednosti iz Pravilnika o računovodstvu i računskom planu proračuna.

10.STŠ nema dugoročnih niti kratkoročnih zajmova, nema ugovornih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina, u privitku je tablica-sudski sporovi u tijeku.

 BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

1.AOP 001-Ukupni prihodi i primici u 2020 godini iznosili su 5.652.589,00 kn i veći su za 5,4 % u odnosu na ostvarenje siječanj-prosinac 2019. godine. Prihodi su ostvareni najvećim dijelom od MZO za financiranje redovne djelatnosti u visini od 5.046.663,00 kn, od PGŽ u visini od 506.693,00 kn, pomoći od međunarodnih organizacija u visini od 85.421,00 kn a svi ostali prihodi ukupno iznose 13.812,00 kn.

2. AOP 049 PR-RAS

Na računu 6321- tekuće pomoći međunarodnih organizacija, evidentirana su namjenska sredstva u iznosu od 23.483,00 kn, dobivena posredstvom Talijanske unije za podmirenje troškova za međunarodne kulturne projekte, stručne ekskurzije učenika, za troškove službenih putovanja i isplatu po ugovoru o djelu a na računu 6322 evidentirana su sredstva dobivena za nabavu opreme.

3.AOP 063 PR RAS

Na računu 636 – evidentirane su tekuće pomoći koje je MZO doznačilo u visini od 5.042.260,00 kn

i kapitalne pomoći u visini od 4.403,00 kn za nabavu lektire i udžbenika.

4.AOP 128 PR RAS

Na računu 6631 evidentirana je tekuća donacija Zaklade“ Ileana Pieressa“ u iznosu od 7.514,00 kn za dodjelu nagrade najboljem učeniku.

5.AOP 131 PR RAS

Na računu 671-evidentirana su sredstva koja je doznačila PGŽ za financiranje redovne djelatnosti u visini od 506.693,00 kn.

6.AOP 630-Ukupni rashodi i izdaci u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 5.659.092,00 kn i veći su veći su za 5,8% u odnosu na prošlu godinu. Do većih odstupanja na pojedinim računima došlo je:

- AOP 155- ostali rashodi za zaposlene (indeks 115) zbog povećanja regresa i božićnice na 1.500,00 kn.

- AOP 162-163-službena putovanja (indeks 32), naknade za prijevoz (index75) troškovi su smanjeni zbog pandemije i rada od kuće

 -AOP 164- troškovi stručnog usavršavanja (indeks 184) su iskazani prema stvarnim potrebama.

- AOP167- troškovi uredskog materijala (indeks 154) su povećani zbog pojačane nabave sredstva za čišćenje, dezinfekciju, higijenskog materijala,

- AOP 169 – troškovi energije su smanjeni zbog djelomične on-line nastave

- AOP 170 - povećani su troškovi materijala za tekuće održavanje zbog većih potreba za održavanjem opreme i zgrade.

- AOP 171- povećani su troškovi sitnog inventara, prema stvarnim potrebama

- AOP 173- radna i zaštitna odjeća (indeks 199) povećani su troškovi radi veće potrebe za zaštitnom odjećom ,

- AOP 175- usluge telefona,pošte i prijevoza smanjeni su (indeks 63) zbog neodržavanja stručnih ekskurzija

- AOP- 178- troškovi komunalnih usluga(indeks 83) su smanjeni uslijed oslobođenja plaćanja dijela troškova komunalne naknade i odvoza smeća

 -AOP 181- intelektualne usluge (indeks 54) radi smanjenog financiranja u 2020. godini od strane Talijanske unije uslijed pandemije

 -AOP 186- naknade za rad povjerenstava (indeks 9) iskazani su prema stvarnim potrebama za polaganjem stručnih ispita

 -AOP 188-reprezentacija ( indeks 72), rashodi su niži zbog manjih potreba

7. AOP 254- naknade kućanstvima u novcu-na računu 3721 evidentirana je isplaćena nagrada za najboljeg učenika u visini od 7.514,00 kn iz namjenske donacije Zaklade „ Ileana Pieressa“

 8.AOP255 -naknade kućanstvima u naravi - na računu 3722 evidentirani su troškovi od 12.000,00 kn za nagrade sudionicima u kvizu „Chi vuol essere millionario“ za koje je sredstva doznačilo MZO u okviru posebnih programa za provođenje programa nacionalnih manjina.

8.AOP 361 PR\_RAS

 STŠ je u 2020. godini nabavila dugotrajne opreme u vrijednosti od 93.586,00 kn.

MZOŠ je doznačilo u prosincu 2019 sredstva za nabavu opreme i materijala za nastavu od čega je nabavljeno opreme u ukupnoj vrijednosti od 19.558,20 kn - sportske opreme-strunjače u vrijednosti 3.613,75 kn, glazbene opreme u vrijednosti 4.768,20 kn te ostale pojedinačne uredske opreme za učionice u vrijednosti od 11.176,25 kn. Sredstvima MZO iz 2020. godine nabavljene su knjige za školsku knjižnicu u vrijednosti 2.135,76 kn i udžbenici za dvoje učenika.

Sredstvima iznad standarda PGŽ u visini od 7.500,00 kn nabavljeno je prijenosno računalo i projektor Epson.

 MVP Italije doznačilo je putem Talijanske unije sredstva kojima je nabavljeno 18 ormara pretinčara za učenike u vrijednosti 42.272,50 kn, Interaktivni komplet Pametnica Economy sa softverskim paketom Smart i širokokutnim projektorom Epson vrijednosti 16.125,00 kn i projektor Epson od 3.540,00 kn.

9. AOP 632-635 PR RAS

 U izvještajnom razdoblju iskazan je na AOP 632 tekući manjak prihoda u iznosu od 6.503,00 kn, na AOP 633 iskazan je preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u visini od 33.957,00 kn, a na AOP 635 iskazan je višak prihoda raspoloživ u 2021. godini koji iznosi 27.454,22 kn, utrošit će se prema financijskom planu škole a proizlazi iz viška po sljedećim izvorima:

 - višak prihoda od nefinancijske imovine (stan Schacherl) preneseni……….9,92 kn

 - višak prihoda vlastita sredstva, preneseni……………………………..4.634,96 kn

 - izvor pomoći: MVP Italia/ UI……………………………….……..…22.810,34 kn

 BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

1. Na AOP 116 iskazani su rashodi za funkciju 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje, a čine ih rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u ukupnom iznosu od 5.659.092,00 kn.

 BILJEŠKE UZ OBVEZE

1. Na AOP-036 iskazane su ukupne obaveze na dan 31.12.2020. koje iznose 522.873,75 kn.
2. Na AOP- 049 iskazane su dospjele obaveze u visini od 1.944,00 kn koje će se podmiriti nakon uplate OŠ Dolac za zajedničke troškove.
3. Na AOP-090 iskazano je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja koje iznose 520.929,75 kn. Od toga obveze za zaposlene, za 12/2020. iznose 415.482,04 kn, obveze za materijalne rashode za 12/2020 iznose 14.495,97 kn, obveze za financijske rashode za 12/2020 iznose 344,14 kn, a ostale tekuće obveze odnose se na naknadu bolovanja na teret HZZO .

 BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Srednja talijanska škola Rijeka za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2020. godine nema promjena u vrijednosti imovine i obveza pa ne dostavlja niti bilješke uz Obrazac P-VRIO. .

 Ravnatelj:

 Michele Scalembra,prof.

U Rijeci, 28.01.2021.