

Proračunski korisnik: Škola za grafiku dizajn i medijsku produkciju
Adresa: Zagreb, Getaldićeva 2
OIB: 39884669514
Sifra djelatnosti: 8532
Razina : 31
RKPD: 16658

**BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU**

Zakonom o proračunu (Narodne novine, 87/08, 136/12 I 15/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, (NN 124/14, 115/15, 87/16, 03/18), Pravilnik o proračunskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18) (dalje: Pravilnik) propisan je oblik i sadržaj finansijskih izvještaja, razdoblja za koja se sastavljaju te obveza i rokovi njihova podnošenja.

Škola kao proračunski korisnik JLP(R)S, godišnje finansijske izvještaje sastavlja i predaje na slijedećim obrascima:

- Bilanca(BIL)
- Izvještaj o prihodima i rashodima,primicima i izdacima(PR-RAS)
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti obujmu imovine i obveza(P-VRIO)
- Izvještaj o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji(RAS-funkcijski)
- Izvještaj o obvezama(Obveze) i
- Bilješke uz finansijske izvještaje.

Finansijski izvještaji sastavljeni su na službenim obrascima Fine,(Ministarstva financija) u kojima su ugrađene kontrole popunjenoosti i ispravnosti pojedinih obrazaca te kontrole između obrazaca.

U obrazcima koji su sastavni dio Finansijskih izvještaja Škole,sve obvezne kontrole su zadovoljene.

U nastavku se daje pregled osnovnih finansijskih pokazatelja iz Finansijskih izvještaja Škole za 2020 godinu:

BILANCA (BIL)

AOP 001- Imovina na dan 31.prosinca 2020.godine iznosi 6.977.060 kn .

Vrijednost nefinancijske imovine (**AOP 002**) iznosi 5.579.866 kn .

Financijska imovina (**AOP 063**) je veća u odnosu na prošlu godinu zbog priznatih troškova iz projekta NIKAD NIJE KASNO u obrazovanju odraslih.

(**AOP 129**) Dionice su odlukom Školskog odbora i suglasnosti Gradskog ureda za obrazovanje prodane za kupnju opreme za Školu.

(**AOP 141**) Potraživanja za usluge,(obrazovanje odraslih, radionice,najam), manja su u odnosu na prošlu godinu zbog otpisa potraživanja(zbog COVID-19,polaznicima prošao rok od dvije godine za školovanje)

(**AOP 167**) Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (plaća 12/2020 i ugovori o djelu,...) veći su u odnosu na prošlu godinu i zbog konačnog obračuna ugovora u projektu Nikad nije kasno.

(**AOP 168**) Obveze i vlastiti izvori nisu se bitno mijenjali.

U Bilanci (**AOP 244**) je vidljiv manjak na nefinancijskoj imovini, 399.147 kune, a (**AOP 239**), višak na prihodima poslovanja, 324.864 kuna. te

(**AOP 241**) imamo višak na finacijskoj imovini 228.691 kn od prodaje dionica.

Ukupni višak je iznosio 553.555 kuna, pa smo korigirali manjak nefinancijske imovine sa viškom (553.555-399.147 =154.408 je višak u ovoj poslovnoj godini.

Provedena je obvezna korekcija sa prihoda (6362=19.650 kn. 6632=1496 kn. 67121=269.418.kn) to su kapitalne pomoći i zato je obvezna korekcija na nefinancijskim sredstvima.

(**AOP 251**) Izvanbilančni zapisi odnose se na opremu koju je MZO dalo na korištenje iz projekta Škola za život (EU sredstva), koje traje 2014-2020 god.,a iznosi:=249.151 kuna. (dopis MZO da će se sredstva prebaciti u 2021.godini).

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

1. AOP 001 – Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 11.878.551 kn. i manji su od ostvarenih u predhodnoj godini za 3%.

Prihodi poslovanja ostvareni su iz slijedećih izvora financiranja:

1. Prihodi iz proračuna JLP(R)S- povećani su zbog radova na održavanju krova i dvorišta.

2. Prihodi iz Državnog proračuna za plaće i naknade, te potpore provođenju kurikuralne reforme.

3. Prihodi po posebnim propisima – participiranje učenika u cijeni materijala.

4. Vlastiti prihodi od pruženja usluga i prodaje proizvoda (obrazovanje odraslih, najam i grafičkih usluga radionica).

5. Prihodi od tekućih pomoći EU sredstava. (provedba projekta)

Na smanjenje prihoda utjecali su prihodi od prijenosa EU-sredstava .

2. AOP 148 – Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 12.307.855 kn. i manji su od ostvarenih u prošloj godini za 8%

Odstupanja u rashodima odnose se na : (zbog COVID-19)

- Službena putovanja (obrazovanje odraslih-kaznionica Glina, Istragrafika-Rovinj)
- Stručno usavršavanje (seminari, skupovi i dr.)
- Intelektualne usluge, (voditelj projekta, ugovori o djelu)
- Premije osiguranja (učenika, imovine)
- Komunalne usluge
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekta i opreme.

3. AOP 341-Ukupni rashodi za nefinacijsku imovinu ostvareni su u iznosu od 356.229 kn.

a povećani su u odnosu na prošlu godinu jer je povećana vrijednost objekta zbog sanacije od potresa koju je grad sanirao).

4. AOP 635-Višak prihoda i primitaka u iznosu od 154.407 kn odnosi se na uplatu sredstava za e-razmus+ koji zbog COVID-19 nije proveden.

PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)

U izvještajnom razdoblju promjene u vrijednosti i obujmu imovine imali smo Dezinfekcijska sredstva dobivena od grada Zagreba i morali smo ih po naputku grada knjižiti preko povećanja obujma imovine u iznosu od 3.734 kn, te otpis potraživanja u iznosu od 73.678 kn smanjenje vrijednosti obveza po odluci Ravnatelja.

Imovina koja je bila na korištenju nije prenešena u korist škole na dan 31.12.2020.

Prijenos će biti napravljen kada se napravi procijena korištene opreme otkupljene od partnera PROAXIS te MZO.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)

1.AOP 001- Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 1.227.163 kn.

a odnosi se na nepodmirene obveze za plaću i materijalna prava ,te materijalne rashode i nefinancijsku imovinu za prosinac 2019.god.

2. AOP 036-Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.067.086 kn.

smanjeni su u odnosu na predhodnu godinu, troškovi su podmireni u ovoj godini.

U Zagrebu, 28.01.2021.

Bilješke izradila:

Ana Brozović

Voditelj računovodstva: Škole za grafiku dizajn i medijsku produkciju