**OSNOVNA ŠKOLA DAVORIN TRSTENJAK**

**32258 POSAVSKI PODGAJCI**

**Matije Gupca 160**

IBAN HR1724020061100740590

Matični broj: 03673693

OIB: 03880605145

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

RKP: 10330

Šifra županije:16

Šifra općine: 92

 **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2021. GODINA**

**BILJEŠKA br.1**

AOP 632 Obrazac PR-RAS, UKUPNI PRIHODI I PRIMICI u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godine iznose **3.131.508 kn**, a sastoje se od :

- tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim

 korisnicima JLP(R)S, prorač. MZO 2.500.955 kn

- tekuće pomoći prorač. korisn. iz prorač. JLP(R)S, prorač.

 koji nije nadležan, OPĆINA DRENOVCI 285.905 kn

 - kapitalne pomoći prorač. korisn. iz proračuna koji im

 nije nadležan, MZO 13.293 kn

 - kapitalne pomoći prorač. korisn. iz proračuna koji im

 nije nadležan, OPĆINA DRENOVCI 48.500 kn

 - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje

 rashoda poslovanja, ŽUPANIJA 235.692 kn

 - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje

 rashoda za nabavu nefinan. Imovine 22.901 kn

 - sufinanciranje cijene usluga, školska kuhinja, osiguranje

 od učenika, samofinanciranje 18.025 kn

 - prihod s naslova osiguranja, refund. štete 6.167 kn

 - ostali prihodi (skupljanje starog papira) 70 kn

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 **Ukupno: 3.131.508 kn**

**BILJEŠKA br.2**

AOP 633 Obrazac PR-RAS, UKUPNI RASHODI I IZDACI u ovom obračunskom razdoblju iznose **3.118.754** kn, a sastoje se od:

- rashodi za zaposlene 2.532.884 kn

 - materijalni rashodi 434.995 kn

- financijski rashodi 15.623 kn

- naknade građanima i kućanstvima na temelju

osiguranja i druge naknade (radne bilježnice i dr.) 46.869 kn

-rashodi za nabavu proizvedene

 dugotrajne imovine 88.383 kn

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 **Ukupno: 3.118.754 kn**

**BILJEŠKA br.3.**

AOP 638 Obrasca PR-RAS ukazuje kako škola raspolaže viškom prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju u iznosu **65.658 kn** što predstavlja rezultat poslovanja koji je nastao iz AOP 636 Obrasca PR-RAS, višak prihoda i primitaka- preneseni koji je uvećan za AOP 634 PR-RAS višak prihoda i primitaka razdoblja, što izgleda ovako:

AOP 636 52.904 kn

 plus AOP 634 12.754 kn

 Ukupno: **65.658** **kn**

**BILJEŠKA br.4.**

AOP 064 Obrasca PR-RAS Tekuće pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu **2.786.860 kn** predstavljaju financijska sredstva koja su nam većim dijelom u iznosu **2.500.955 kn** doznačena iz MZO-a (žiro račun riznice) i potrošena su za plaće, doprinose iz i na plaće, podmirenje obveza po porezima i prirezima na dohodak iz plaće, razne ostale obveze za zaposlene (naknade za prijevoz na posao i s posla, otpremnine, jubilarne nagrade, i dr. pomoći isplaćene zaposlenicima) te za isplate razlike plaće po tužbama od 6%.

Drugi iznos koji je sadržan u AOP 064 obrasca PR-RAS u vrijednosti **285.905 kn** predstavlja sredstva dobivena od OPĆINE DRENOVCI koja su korištena za financiranje rada

predškole, točnije za pokriće troška plaće i ostalog što pripada zaposlenicama predškole u iznosu **249.351 kn**, drugi dio za nabavku udžbenika učenicima za školsku 2021./2022. godinu u iznosu **35.111 kn**, a treći dio za pokrivanje troška autorskog ugovora za suzbijanje treme kod javno scenskog nastupa u iznosu od **1.443 kn.**

Ove godine iz riznice nam je prebačen iznos u vrijednosti **13.293 kn** koji je iskazan u sklopu AOP 065 Obrasca PR-RAS Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, bio je namijenjen nabavci udžbenika za provedbu kurikularne reforme (11.793 kn) i knjiga za školsku knjižnicu (1.500 kn).

Drugi iznos koji je sadržan u AOP 065 Obrasca PR-RAS Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, dobiven je od OPĆINE DRENOVCI za opremanje prostorije knjižnice (25.000 kn) i kupovinu 5 klima uređaja (23.500 kn) u ukupnom iznosu **48.500 kn**.

**BILJEŠKA br.5.**

AOP 158 Obrasca PR-RAS Materijalni rashodi u iznosu **434.995 kn** za najveći broj stavki financirano je od strane Županije osim AOP-a 161 Obrasca PR-RAS Naknade za prijevoz u iznosu **160.217 kn** što je financirano od strane Ministarstva ( 155.983 kn ) i Općine (4.234 kn) i AOP 166 Obrasca PR-RAS Materijal i sirovine u iznosu **30.551 kn** koji predstavlja materijal utrošen u rad školske kuhinje, a što je dijelom financirano od strane roditelja školske djece u iznosu **16.825 kn** što u prihodovnoj strani Obrasca PR-RAS predstavlja dio AOP-a 112 te je iskazano i na AOP 702 Obrasca PR-RAS.

**BILJEŠKA br.6.**

AOP 344 Obrasca PR-RAS Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **88.383 kn.** Rashodi su nastali nabavkom sljedeće imovine: 26.585 kn za nabavku polica u knjižnici i kupovinu računalne opreme u školi (AOP 364), 48.436 kn za nabavku uljnog plamenika, klima uređaja i novih oluka na zgradi škole (AOP 366), 13.362 kn za nabavku udžbenika za provedbu kurikularne reforme i lektirnih naslova (AOP 378).

Kupljena imovina financirana je od strane ministarstva, općine i županije.

**BILJEŠKA br.7.**

AOP 063 Obrasca BIL Financijska imovina čine :

 - novac na žiro računu (AOP 065) 76.615 kn

 - novac u blagajni (AOP 071) 788 kn

 - potraž. za bolov. na teret HZZO 4.271 kn

 - kontinuirani rashodi budućeg razdoblja 257.489 kn

 **Ukupno: 339.163 kn**

Kontinuirane rashode budućeg razdoblja predstavlja obračunata plaća za prosinac 2021. godine koja će biti iskazana kao rashod i isplaćena u siječnju 2022. godine.

**BILJEŠKA br.8.**

AOP 170 Obrasca BIL Obveze čine nepodmirene obveze za:

 - obveze za zaposlene 226.310 kn

 - naknade troškova zaposlenima 17.201 kn

- rashodi za materijal i energiju 4.962 kn

 - rashodi za usluge 2.049 kn

 - ostali nespomenuti rashodi 7.553 kn

 - obveze za financijske rashode 6.528 kn

 - obv. za bolov. na teret HZZO 4.271 kn

 - obveze za povrat u proračun 4.631 kn

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 **Ukupno: 273.505 kn**

Kod nabrojanih stavki radi se o nedospjelim obvezama za račune i drugo, kojima nije rok plaćanja dospio s 31.12.2021. godine, računi su naknadno dostavljeni poslije 31.12.2021. godine, a obveze su nastale u razdoblju do 31.12.2021. godine te sve spadaju pod AOP 281 Obrasca BIL Obveze za rashode poslovanja – nedospjele.

**BILJEŠKA br.9.**

AOP 113 Obrasca RAS-funkcijski u iznosu **3.088.203 kn** predstavlja sve rashode ostvarene u 2021. godini iskazane na AOP 407 Ukupni rashodi u Obrascu PR-RAS umanjene za iznos rashoda iskazan na AOP 122 Obrasca RAS-funkcijski u vrijednosti **30.551 kn** koji predstavlja sve rashode nastale vezano uz prehranu učenika u školskoj kuhinji u 2021. godini.

**BILJEŠKA br.10.**

AOP 005 Proizvedena dugotrajna imovina u Obrascu P-VRIO se smanjila za **68.586 kn**, a povećala se za **479.428 kn**. Razlog tomu je otpis starog rukometnog i odbojkaškog igrališta te postavljanje novog.

**BILJEŠKA br.11.**

Stanje obveza na početku razdoblja je iznosilo **221.542 kn**. Ukupan zbroj svih obveza nastalih u 2021. godini iznosio je **3.107.687 kn** (AOP 002 – Obrazac obveze). Podmirene obveze u 2021. godini iznosile su **3.055.724 kn** (AOP020).

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo je **273.505 kn** (AOP 038). Riječ je o obvezama za zaposlene u iznosu od 226.310 kn, obvezama za materijalne rashode u iznosu od 31.765 kn, obvezama za financijske rashode od 6.528 kn, obvezama za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 4.271 kn te obvezama za povrat u proračun u iznosu od 4.631 kn.

Radi se o nedospjelim obvezama koje su nastale u razdoblju do 31.12.2021. godine.

U Posavskim Podgajcima, 31. siječnja 2022. godine

Voditelj računovodstva: Ravnateljica škole:

Dario Šestić, mag. oec. Mirna Slavković Misir, mag. prim. educ.