## REPUBLIKA HRVATSKA

NADLEŽNO MINISTARSTVO

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

PRORAČUNSKI KORISNIK

**OSNOVNA ŠKOLA JOSIPDOL**

Karlovačka 17

47303 Josipdol

Broj žiro-računa: **HR 13 2402006 1100109483**

Razina: **31**

RKDP: **10715**

Matični broj: **03200574**

OIB: **14497428329**

Šifra djelatnosti: **8520**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine**

**Zakonski okvir**

* Pravilnik o proračunskom računovodstvu I računskom planu ( Narodne novine, br.124/14, 115/15 I 87/16 )
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( Narodne novine, br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 I 112/18 )

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJE O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1.siječnja do 30.lipnja 2021., uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Osnovne škole Josipdol.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige riznice koju informatički podržava sustav Infomare.

Poslovanje proračuna Osnovne škole Josipdol obavlja se preko jedinstvenog računa Osnovne škole Josipdol otvorenog u Erste&Steiermarkische bank, poslovnica Ogulin, broj računa HR1324020061100109483 za kunsko poslovanje.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

* ukupni prihodi poslovanja ( AOP 001 ) 5.145.544
* ukupni rashodi poslovanja ( AOP 146 ) 5.100.516

 **višak prihoda poslovanja ( AOP 285 ) 45.028**

* ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine ( AOP 292 ) 0
* ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( AOP 344 ) 14.011

 **manjak prihoda od nefinancijske imovine ( AOP 402) 14.011**

 **višak prihoda i primitaka ( AOP 634 ) 31.017**

Prihodi

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor** | **AOP** | **Iznos** |
| Ministarstvo znanosti I obrazovanja | 064 | 4.364.174 |
| Tekuće pomoći EU, voće I mlijeko | 067 | 0 |
| Karlovačka županija | 130 | 610.801 |
| Vlastiti prihodi | 122 | 11.973 |
| Subvencija za školsku kuhinju, izlete, itd. | 112 | 158.596 |
| Tekuće donacije | 124 | 0 |
| Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan | 065 | 0 |
| **Ukupno** |  | **5.145.544** |

Bilješka 3.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

AOP 063-064 tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene , pomoć Općine Josipdol za plaću učiteljicama u produženom boravku u iznosu od 44.889,17kn te pomoć općine Tounj za sufinanciranje dječjeg vrtića u iznosu od 159.416,16kn

Bilješka 4.

Upravne i administrativne pristojbe

AOP 112 prihodi su za školsku kuhinju, produženi boravak i vrtić. Subvencije za školsku kuhinju su ove godine nešto veće zbog produženog boravka i vrtića, dok je manji broj učenika, njih 90 od 341, uključen u projekt “Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja”

Bilješka 5.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

AOP122-126 vlastiti prihodi od najma stanova u Tounju, najam dvorane fizičkim osobama

Bilješka 7.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

AOP 130 prihodi od Osnivača: Karlovačke županije

Bilješka 8.

Naknade troškova zaposlenima

AOP 159 seminari su bili više organizirani na teritoriju županije gdje nisu naplaćena prisustvovanja pa je samim time utrošeno manje sredstva za kotizacije u odnosu na prethodnu godinu, a i bilo ih je manje organizirano zbog situacije sa COVID-om 19

Bilješka 9.

Rashodi za materijal i energiju

AOP 165 uredski materijal ( uredski materijal, literatura, material za čišćenje, održavanje i higijenu, ispiti ) utrošenu je manje sredstava zbog smanjenog broja učenika

 AOP 166 utrošeno je dosta sredstava unatoč projektima “ Školska shema voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda” te “ Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja”

AOP 167 troškovi el.energije, lož ulja i drva su nešto manji zbog odvijanja on-line nastave u odnosu na prošlu godinu

AOP 170-172 sredstva su trošena namjenski

Bilješka 10.

Rashodi za usluge

AOP 173 povećani troškovi prijevoza učenika zbog poskupljenja prijevoz

AOP 181 veći troškovi zbog provjere vjerodostojnosti diploma

AOP 180 povećane računalne usluge zbog integracije s e-računom

Bilješka 11.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

AOP 187 članarina HZOŠ i HUROŠ

AOP 188 doprinosi za nezapošljavanje invalidnih osoba prema broju nezaposlenih su povećani u odnosu na prošlu godinu zbog neplaćanja za vrijeme COVID-a ( mjesec ožujak, travanj i svibanj u 2020.)

AOP 190 protokoli

Bilješka 12.

Ostali financijski rashodi

AOP 206 smanjeni troškovi platnog prometa zbog manjih uplata i isplata

Bilješka 13.

Postrojenja i oprema

AOP 364 uredska oprema i namještaj

Bilješka 14.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 644 106.218,00 kn

U Josipdolu, 09.srpnja 2021.

Ravnateljica:

Anđelina Božičević, prof.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 01.01.2021.g. u iznosu od 757.831 AOP 001 je u cijelosti podmiren

Povećanje obveze u izvještajnom razdoblju:

AOP 002 5.248.885 odnosi se na:

* AOP 005 4.363.072 na obveze za zaposlene
* AOP 006 830.578 na obveze za materijalne rashode
* AOP 007 2.695 na obveze za financijske rashode
* AOP 012 38.529 na ostale tekuće obveze

U Josipdolu, 09.srpnja 2021.godine

Ravnateljica:

Anđelina Božičević, prof.