## REPUBLIKA HRVATSKA

NADLEŽNO MINISTARSTVO

**MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA**

PRORAČUNSKI KORISNIK

**OSNOVNA ŠKOLA JOSIPDOL**

Karlovačka 17

47303 Josipdol

OIB: **14497428329**

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

Razina: **31**

RKP-a: **10715**

Matični broj: **03200574**

Šifra djelatnosti: **8520**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

**Zakonski okvir**

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( Narodne novine, br.124/14, 115/15 I 87/16, 3/18 I 126/19 )

Pravilnik o izmjenama I dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu I računskom planu ( Narodne novine 108/20 od 07.10.2020. )

Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( Narodne novine, br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17 I 28/17, 112/18 I 126/19 )

Pravilnik o dopuni Pravilnika o financijskom izvještavanju o proračunskom računovodstvu ( Narodne novine 145/20 od 24.12.2020. )

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

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1.siječnja do 31.prosinca 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 ) 11.984.809
* ukupni rashodi poslovanja ( AOP 146 ) 10.336.626

**višak prihoda poslovanja ( AOP 285 ) 1.648.183**

* ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine ( AOP 289 ) 0
* ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( AOP 344 ) 1.559.577

**manjak prihoda od nefinancijske imovine ( AOP 402 ) 1.559.577**

**višak prihoda i primitaka ( AOP 634 ) 88.606**

**manjak prihoda i primitaka ( AOP 635 ) 0**

Prihodi

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor** | **AOP** | **Iznos** |
| Ministarstvo znanosti I obrazovanja | 064 | 8.940.795 |
| Karlovačka županija | 129 | 2.579.183 |
| Vlastiti prihodi | 120 | 16.985 |
| Subvencija za školsku kuhinju, izlete, itd. | 112 | 304.180 |
| Tekuće donacije | 124 | 0 |
| Kapitalne donacije | 125 | 10.000 |
| Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan | 065 | 133.666 |
| **Ukupno** |  | **11.984.809** |

Očekivane uplate u 2022.godini zatražene u 2021 – oj:

* 132,00kn županijska sredstva, K09-2021-116, izvor 05
* 625,00kn županijska sredstva, K09-2021-116, izvor 05
* 491,55kn županijska sredstva, K09-2021-116, izvor 05
* 435,05kn županijska sredstva, K09-2021-116, izvor 05
* 62,15kn županijska sredstva, K09-2021-116, izvor 05
* 73,06kn županijska sredstva, K09-2021-116, izvor 05
* 104,00kn županijska sredstva, K09-2021-116, izvor 05
* 229,39kn županijska sredstva, K09-2021-116, izvor 05
* 86,74kn, vlastita sredstva kuhinje
* 444,00kn vlastita sredstva kuhinje
* 50,20kn sredstva vrtića
* 1756,37kn vlastita sredstva kuhinje

Bilješka 3.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

AOP 064 tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene.

AOP 065 Kapitalne pomoći ( pomoć Ministarstva za kupnju udžbenika za školsku godinu 2021./2022. u iznosu od 130.666,21kn, pomoć Ministarstva za povećanje knjižničnog fonda u iznosu od 3.000,00kn )

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 manje zbog odvijanja on-line nastave, odnosno veće zbog uplata roditelja za predškolski odgoj, dok je manji broj učenika, njih 90 od 340, uključen u projekt “Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja”

Bilješka 5.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

AOP122 vlastiti prihodi od najma stanova u Tounju, slabijeg najma dvorane fizičkim osobama

Bilješka 6.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

AOP 125 donacija od Pučkog otvorenog učilišta „Korak po korak“ iz Zagreba u iznosu od 10.000,00kn za provođenje projekta „Životne vještine za djecu romskog podrijetla“ u OŠ Josipdol

Bilješka 7.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671)

AOP 130-131 prihodi od Osnivača: Karlovačke županije ( kapitalna sredstva su utrošena za podmirenje računa za radove na energetskoj obnovi u PŠ Tounj u iznosu od 1.170.000,00kn, kupnju novog kombi vozila u iznosu od 240.000,00kn )

Bilješka 8.

Naknade troškova zaposlenima

AOP 159 Naknade troškova zaposlenima su povećane zbog sve većih poskupljenja energenata

Bilješka 9.

Rashodi za materijal i energiju

AOP 165 uredski materijal ( uredski materijal, literatura, materijal za čišćenje, održavanje i higijenu, ispiti ) utrošenu je manje sredstava zbog održavanja on-line nastave

AOP 166 utrošeno je više sredstava zbog povećanja cijena svega, struje, vode, plina, materijala za TIO

AOP 169 povećanje obujma sitnog inventara kako bismo malo opremili školu

AOP 170-172 sredstva su trošena namjenski

Bilješka 10.

Rashodi za usluge

AOP 173 povećani su troškovi prijevoza učenika zbog većeg broja linija vožnje i poskupljenja goriva

AOP 178 povećani su pregledi djelatnika zbog toga jer se godinu prije nisu izvršili zbog COVID mjera

AOP 179 trošak zbog honorarca, provjere vjerodostojnosti diploma, zaštite osobnih podataka, e-tehničar

AOP 180 povećanje računalnih usluga zbog održavanja e-računa

Bilješka 11.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

AOP 185 povećani troškovi zbog nove police osiguranja imovine

AOP 186 povećana reprezentacija

AOP 187 članarina HZOŠ i HUROŠ

AOP 188 doprinosi za nezapošljavanje invalidnih osoba prema broju nezaposlenih, uvedena naknada za HRT

AOP 189 povećanje troškova sudskih postupaka zbog pravomoćnih presuda tužbi zaposlenika zbog razlike plaća za 2016. i 2017. godinu

AOP 190 povećanje zbog plaćanja troškova ovrha prema roditeljima

Bilješka 12.

Ostali financijski rashodi

AOP 206 troškovi platnog prometa

AOP 208 troškovi zateznih kamata zbog obračuna po pravomoćnim sudskim presudama zaposlenika

Bilješka 13.

Postrojenja i oprema

AOP 364 uredska oprema i namještaj, utrošena sredstva uglavnom za potrebe vrtića

Bilješka 14.

Prijevozna sredstva

AOP 373 kupljeno novo kombi vozilo u iznosu od 241.900,01kn, 240.000,00kn osigurala je Karlovačka županija, a razlika je plaćena sa školske kuhinje

Bilješka 15.

Knjige

AOP 378 Ministarstva znanosti i obrazovanja doznačilo sredstva za lektire učenika, kao i udžbenike za nastavu

Bilješka 16.

Nabavka nefinancijske opreme

AOP 353 nije bilo kupnje licenca

AOP 364 oprema za vrtić, uredska oprema

AOP 378 knjige za školsku godinu 2021./2022.

Bilješka 17.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

AOP 397 energetska obnova u PŠ Tounj

Bilješka 18.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 644 135.824,00kuna

U Josipdolu, 28. siječnja 2022.godine

Ravnateljica:

Anđelina Božičević, prof.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

Bilješka 1.

Obrazac BIL Osnovne škole Josipdol izrađen je na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi koju informatički podržava sustav Infomare.

Bilješka 2.

Postrojenja i oprema

AOP 014 uredska oprema i namještaj

Bilješka 3.

AOP 031 knjige za knjižnicu i udžbenici za učenike za školsku godinu 2021./2022.

Bilješka 4.

Novac u banci

AOP 065 iznos od 135.662,00kn

Bilješka 5.

Depoziti, jamčevni polozi, potraživanja i ostalo

AOP 073 potraživanja od HZZO-a za bolovanje, u 2021.godini djelomično zatvaranje

Bilješka 6.

Potraživanja za prihode poslovanja

AOP 141 potraživanja korisnika školske kuhinje, produženog boravka I vrtića

Bilješka 7.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

AOP 168 budući rashodi za plaću za 12/21, nedospjela obveza čiji se trošak knjiži u 1/21

Bilješka 8.

Obaveze

AOP 172 obveza za plaću 12/21

AOP dio 173 prijevoz zaposlenika 12/21

AOP dio 173 neplaćeni računi, koji su plaćeni u siječnju

AOP 174 neplaćeni račun za platni promet koji je plaćen u siječnju 2022.

AOP 182 bolovanje preko fonda HZZO-a

U Josipdolu, 28.siječnja 2022.godine

Ravnateljica:

Anđelina Božičević, prof.