***osnovna škola „mladost“ osijek***

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU***

***REPUBLIKA HRVATSKA***

***MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA***

***RAZDJEL: 000 OIB: 19998137302***

***ŠIFRA ŠKOLE: 14-060-006 MB: 3392295***

***RKPD: 9431 IBAN: 4823400091111064040***

***ŠIFRA OZNAKE: 8520 RAZINA: 31***

**OBRAZAC PR-RAS**

Škola se financira iz izvora:

1. Rashodi za zaposlene, opremu i nastavna sredstva te udžbenike, odnosno knjige za školsku knjižnicu, projekt MenSI financira *Ministarstvo znanosti i obrazovanja*.
2. Materijalne izdatke i kapitalna ulaganja te projekte: Školski obrok za sve (Grad Osijek/ Osječko-baranjska županija), projekt Škole jednakih mogućnosti FEAD, Školska shema-voće, povrće i mlijeko, Produženi boravak i Pomoćnici u nastavi - financira *Grad Osijek*.
3. Uplate roditelja koji sufinanciraju prehranu i produženi boravak za svoju djecu.
4. Sve ostale rashode financiramo iz *vlastitih prihoda* od iznajmljivanja dvorane i sakupljanja starog papira te raznih donacija.

Nema značajnih odstupanja u ukupnim prihodima odnosno rashodima u odnosu na plan, a isto tako i u odnosu na prošlu 2020.g.

Značajnija razlika uočava se kod troškova službenih putovanja zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu ( Index 379,3) kao posljedica epidemiološke situacije (COVID-19) –u 2020. godini.

**AOP 063** – POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Većina ovih prihoda odnosi se na prihode od Ministarstva za financiranje plaća i ostalih materijalna prava djelatnicima. Isto tako Ministarstvo je financiralo i udžbenike za učenike. Sredstva za voditelje ŽSV-a za troškove održavanja aktiva.

**AOP 069** – POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA

Škola je odabrana za sudjelovanje u projektu MenSI u iznosu od 30.066 kn .

**AOP 101** - PRIHOD OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADAMA

Ovi prihodi odnose se na uplate roditelja za prehranu i produženi boravak,. Školski obrok za sve (Grad Osijek/ Osječko-baranjska županija),projekt Škole jednakih mogućnosti FEAD.

**AOP 119** - PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

Ovi prihodi obuhvaćaju prihode od iznajmljivanja sportske dvorane, školskog prostora, kao i od sakupljanja starog papira. Zatim, tu su uračunate i tekuće donacije od lokalnih poduzeća.

**AOP 128** - PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA

Grad Osijek financira materijalne izdatke škole za 1-12. mjesec 2021.g., a za dio troškova 12-tog mjeseca plaćanje je izvršeno u siječnju 2022.g., pa će taj dio biti u prihodima u 2022. godini. Iz toga proizlazi razlika između ukupnih gradskih prihoda i rashoda za 2021. godinu.

**AOP 412** - OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA - NENAPLAĆENI

Ovi prihodi obuhvaćaju neplaćene račune za iznajmljivanje dvorane i prikupljanje starog papira – 96. Ova plaćanja trebaju biti izvršena tijekm 2022.g.

**AOP 632** – UKUPNI PRIHODI I PRIMICI

Škola ostvaruje prihode kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *pomoći iz proračuna* | 636 | 8.070.597 |
| *POMOĆI TEM.PRIJENOSA eu SREDSTAVA* | 638 | 30.066 |
| *prihodi od sufinanciranja* | 65 | 709.302 |
| *vlastiti prihodi* | 661 | 11.564 |
| *donacije* | 663 | 4.500 |
| *prih. za financ. redovne djelatnosti* | 67 | 1.225.645 |
|  |  |  |
| **UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA:** |  | **10.051.675** |

**AOP 633** - UKUPNI RASHODI I IZDACI

Škola ostvaruje rashode kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *RASHODI ZA ZAPOSLENE* | 31 | 8.388.158 |
| *MATERIJALNI RASHODI* | 32 | 1.327.977 |
| *FINANCIJSKI RASHODI* | 34 | 5.109 |
| *NAKNADE GRAĐANIMA* | 37 | 40.744 |
| *RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE* | 42 | 265.245 |
| **UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA:** |  | **10.027.233** |

**AOP 638** – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU

|  |  |
| --- | --- |
| Ostvaren je višak poslovanja u iznosu: | 24.442 |
| Višak prihoda i primitaka – preneseni: | 114.206 |
| Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju | 138.648 |

**OBRAZAC BIL**

**AOP 001** – IMOVINA

Nefinancijska imovina se povećala za kupljenu i doniranu nefinancijsku imovinu, a smanjila za iznos amortizacije i rashodovanih sredstava.

**AOP 064** - NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Novac u banci, tj. sredstva na žiro-računu škole iznose 247.029 kn, a stanje u blagajni je 534 kn.

**AOP 081** - OSTALA POTRAŽIVANJA

Odnose se na potraživanja za bolovanja preko 42 dana koja se refundiraju od HZZO.

**AOP 165** – RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA

Ovi rashodi odnose na 13-ti kontinuirani rashod, tj.-na plaću i ostale rashode za zaposlene za 12-ti mjesec 2021.g., a koja će biti isplaćena u siječnju 2022.g.

**AOP 168** - OBVEZE

Obveze su vezane za prosinac 2021 .godine, a odnose se na rashode za zaposlene ,Pomoćnike u nastavi, Produženi boravak i materijalne rashode financirane od strane Grada Osijek (el. energija, plin, telefonski troškovi, utrošak vode, odvoz smeća, uredski i ostali materijal), zatim ostale materijalne rashode (financijske rashode), financirane iz vlastitih i ostalih sredstava i na naknadu plaća za bolovanja – prema uputi Ministarstva znanost s HZZO-om.

**AOP 253 i 254** – IZVANBILANČNI ZAPISI

Odnose se na sredstva koja se nalaze u našoj školi, a ne pripadaju nama, već su tuđa roba primljena na korištenje, te smo prema naputku Ministarstva znanosti i obrazovanja isknjižili prijenos imovine u iznosu od 180.577 kn a ostali iznos ćemo isknjižiti kad se za to stvore potrebni uvjeti u redovnom tijeku provedbe projekta.

Napomena: OŠ „Mladost“ Osijek ima podnesene sudske sporove po kojima se traže isplate razlike plaća zbog promjene osnovice. Tužbe će biti realizirane tijekom 2022. godine, te nisu izvršene u 2021. godini.

**OBRAZAC P-VRIO**

AOP 021 u iznosu od 91.353 za vrijednost prebačenih sredstava iz izvanbilančne evidencije prema Uputi od Ministarstva znanosti i obrazovanja, gdje je prema popisu prebačena proizvedena dugotrajna imovina

AOP 025 u iznosu o 1.623 kn za vrijednost prebačenih sredstava iz izvanbilančne evidencije prema Uputi od Ministarstva znanosti i obrazovanja, gdje je prema popisu prebačena proizvedena kratkotrajna imovina.

**OBRAZAC OBVEZE**

Obveze su vezane za prosinac 2021 .godine, a odnose se na rashode za zaposlene ,Pomoćnike u nastavi, Produženi boravak i materijalne rashode financirane od strane Grada Osijek (el. energija, plin, telefonski troškovi, utrošak vode, odvoz smeća, uredski i ostali materijal), zatim ostale materijalne rashode (financijske rashode), financirane iz vlastitih i ostalih sredstava i na naknadu plaća za bolovanja – prema uputi Ministarstva znanost s HZZO-om.

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

Obuhvaća sveukupne rashode poslovanja osnovnog obrazovanja na AOP 110 umanjene za troškove prehrane učenika u školskoj kuhinji, koji su iskazani na AOP-u 122 kao dodatne usluge u obrazovanju.

Osoba za kontaktiranje: M.P. Odgovorna osoba - ravnateljica:

Robertina Filić Josip Jukić