REPUBLIKA HRVATSKA

OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI

ČAKOVCI

KLASA: 400-04/22-01/01

URBROJ: 2188-88-01-22-2

ČAKOVCI, 28. siječnja 2022.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA 2021. DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

RKP: 23147  
Matični broj: 03007979

OIB: 48107004999

Naziv i adresa obveznika: OSNOVNA ŠKOLA ČAKOVCI, Šandora Petefija 8, Čakovci

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel: 8520, 000

Šifra županije/grada/općine: 456

Žiro račun: HR0425000091102009907

Osnovna škola Čakovci posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi, te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20) a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21.

Osnovna škola Čakovci je proračunski korisnik, koji se financira iz proračuna Republike Hrvatske i to sredstva za plaće i naknade plaća, te iz Županijskog proračuna za materijalne rashode.

***1. Bilješke uz obrazac PR – RAS Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima***

1. Ukupni prihodi poslovanja iznose 4.335.982 kn, došlo je do porasta indeksa u odnosu na prethodnu godinu što je vidljivo na AOP 001.
2. AOP 128 do povećanja indeksa došlo je što smo dobili sredstva iz nadležnog proračuna za nabavu interaktivne ploče za područne škole.
3. Rashodi poslovanja iznose 4.283.811 kn što je vidljivo na AOP 146, došlo je do porasta indeksa zbog isplate razlike plaće po sudskim presudama, stručno usavršavanje zaposlenika što u prethodnoj godini nije bilo realizirano zbog pojave Covid-19 virusom, te usluge tekućeg i investicijskog održavanja Škole, kabliranje i instalacija WIFI mreže i postavljanje instalacija za pametne ploče u okviru projekta e-Škole.
4. AOP 344 došlo je do povećanja indeksa, osim kupnje udžbenika za nastavu i knjiga u školskoj knjižnici, Škola je nabavila pametne ploče za područne škole.
5. AOP 632 ukupni prihodi iznose 4.341.722, ukupni rashodi poslovanja iznose 4.383.754 što je vidljivo na AOP 633.

Škola je ostvarila u 2021. godini višak prihoda, koji se sastoji od prenesenog viška iz 2020. godine zbog Erasmus + projekta iz prethodnih godina, te primljenih sredstava iz nadležnog proračuna za plaćanje računa iz 2021. godine za materijalne rashode.

AOP 638 prikazuje višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 45.263 kn.

1. AOP 640 obračunate, a ne isplaćene obveze za zaposlene za 12/2021 godine, koje uključuju plaću za 12/2021. godine i jubilarnu nagradu zaposleniku za 20 godina ne prekinutog staža u Školi.
2. AOP 644 prema izvatku iz FINA-e, stanje na žiro-računu sa 31.12.2021. iznosi 91.935 kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **641** | 117.948 | 126.423 | 107,2 |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **642** | 452.417 | 441.243 | 97,5 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **643** | 443.942 | 475.731 | 107,2 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 641+642-643) | **644** | **126.423** | **91.935** | 72,7 |

1. AOP 646 prosječan broj zaposlenika krajem izvještajnog razdoblja je 34.

***2. Bilješke uz bilancu – OBRAZAC BILANCA***

1. AOP 001 ukupna imovina iznosi 13.906.184 kn, nije došlo do prevelikog odstupanja u indeksu u odnosu na prošlu godinu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | IMOVINA (AOP 002+063) | **001** | **14.066.585** | **13.906.184** | 98,9 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058) | **002** | **13.644.548** | **13.503.288** | 99,0 |

1. AOP 067 koji pokazuje ukupno stanje novčanih sredstava na žiro računu sa 31.12.2021. iznosi 91.145, do smanjenja indeksa je došlo zato što se u Školi u 2021. godini odvijali radovi kabliranja i instalacija WIFI mreže i postavljanje instalacija za pametne ploče u okviru projekta e-Škole.

Veći dio sredstava odnosi se na projekt Erasmus+ te izdatke koji su plaćeni početkom siječnja 2021. godine, uplata Vukovarsko-srijemske županije na kraju 2021. godine za podmirenje rashoda za materijalne troškove i hitne tekuće intervencije.

1. AOP 071 pokazuje ukupno stanje novčanih sredstava u blagajni sa 31.12.2021. godine u iznosu 789 kn.
2. AOP 078 su potraživanja od zaposlenih, a tiču se akontacija koje su isplaćene učiteljima za putovanje i smještaj u sklopu projekta Erasmus+.
3. AOP 081 su potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a
4. AOP 165 rashodi budućeg razdoblja koji iznose 289.265, a sastoje se od plaća za prosinac, naknada za prijevoz prosinac 2021. godine, obračun jubilarne nagrade za 20 godina u Školi i regresa za korištenje godišnjeg odmora u 2021. godini.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 166 do 168) | **165** | **274.052** | **289.265** | 105,6 |

1. Na AOP-u 200 došlo je do povećanja, zbog kupnje mobitela na rate.
2. AOP 253 su izvanbilančni zapisi, imovina koja je dobivena na korištenje u sklopu projekta Podrške provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II, koja će se voditi na izvanbilančnim zapisima do odluke Ministarstva o prijenosu vlasništva na školu.
3. Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl. 14. Pravilnika se ne iskazuju, jer školska ustanova takve podatke nema iskazane u Bilanci.
4. ***Bilješke uz obrazac RAS funkcijski***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 09 | Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124) | **110** | **3.903.047** | **4.381.147** | 112,2 |
| 091 | Predškolsko i osnovno obrazovanje (AOP 112+113) | **111** | **3.883.751** | **4.359.671** | 112,3 |
| 0911 | Predškolsko obrazovanje | **112** |  |  | - |
| 0912 | Osnovno obrazovanje | **113** | 3.883.751 | 4.359.671 | 112,3 |
| 092 | Srednjoškolsko obrazovanje (AOP 115+116) | **114** | **0** | **0** | - |
| 0921 | Niže srednjoškolsko obrazovanje | **115** |  |  | - |
| 0922 | Više srednjoškolsko obrazovanje | **116** |  |  | - |
| 093 | Poslije srednjoškolsko, ali ne visoko obrazovanje | **117** |  |  | - |
| 094 | Visoka naobrazba (AOP 119+120) | **118** | **0** | **0** | - |
| 0941 | Prvi stupanj visoke naobrazbe | **119** |  |  | - |
| 0942 | Drugi stupanj visoke naobrazbe | **120** |  |  | - |
| 095 | Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju | **121** |  |  | - |
| 096 | Dodatne usluge u obrazovanju | **122** | 19.296 | 21.476 | 111,3 |

Osnovna škola Čakovci obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja te su ukupni rashodi poslovanja iskazani na AOP 110 u iznosu od 4.381.147 kn, te dodatne usluge u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu učenika osnovnih školi, što je vidljivo na AOP 122 u iznosu od 21.476 kn.

U obrazac su također uključeni i ukupni rashodi poslovanja i rashodi vezani za prehranu učenika ostvareno u 2021. godini.

1. ***Bilješke uz obrazac P-VRIO***

U 2021. godini nije došlo do promjene u obujmu imovine škole. Nefinancijska imovina koja je nabavljena u sklopu Programa cjelovite kurikularne reforme, prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja, vodi se na izvanbilančnim zapisima, do odluke o prijenosu vlasništva.

1. ***Bilješke uz obrazac OBVEZA***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 038\* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)** | **001** | 333.254 |
| **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097)** | **038** | **359.231** |

Stanje obveza 01.01.2021. godine odnosi se na neplaćene račune te plaću za prosinac 2020. godine, a koji su podmireni početkom 2021. godine. Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 359.231 kn AOP 038, a odnose se na plaće zaposlenika te neplaćene račune čije dospijeće je u 2022. godini. Obveze za financijsku imovinu odnose se na preostale rate za mobitel.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

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

Tanja Bauranov, struč. spec. oec. Marina Balić, dipl. učitelj