RKP: 10900, MB: 03203514, ŠIF. OZ. : 80102 OŠ Centar, Pula

52100 Pula, Danteov trg 2

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

OIB:88890785871

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

**OD 01.01.2021.-31.12.2021.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

**Bilješka br. 1 – AOP 001**

Bilanca prikazuje stanje imovine i izvora vlasništva na kraju obračunskog razdoblja. U izvještajnom razdoblju stanje imovine i izvora vlasništva iznosi 3.861.515 kn (indeks 101,9)

**IMOVINA**

**Bilješka br. 2 – AOP 007**

Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 3.168.394 kn, vrijednost je povećana i indeks iznosi 100,4.

**Bilješka br. 4 AOP 015** - uredska oprema i namještaj- vrijednost je povećana i indeks iznosi 106,7 (vrijednost novih nabavki u iznosu oko 46.722,00 kn: 2 Interaktivne ploče za modernizaciju razredne nastave u vrijednosti 33.875 kn, trapezni stol za posebni razredni odjel, projektor za učionicu razredne nastave, laptop za tajništvo, dotrajale školske ploče zamijenjene su sa dvije nove)

U vlasništvo su preneseni garderobni ormarići za učenike postavljeni u hodnicima koje je osnivač nabavio za školu u rujnu u vrijednosti 96.722 kn.

**Bilješka br.** 6 **AOP 030** – Knjige – vrijednost je povećana i indeks iznosi 102,3 - MZO je odobrilo kupnju novih udžbenika za učenike, a povećali smo i knjižni fond u školskoj knjižnici za 5.000,00 kn (2.000 MZO, 3.000 osnivač).

**Bilješka br. 7 AOP 035- IV knjiga-** novonabavljeni udžbenici su otpisani stopom 100, jednokratno sukladno čl.18.st2. Pravilnika u iznosu od 32.295,09 kn

**FINANCIJSKA IMOVINA**

**Bilješka br.8 – AOP 063 -** Financijska imovina iznosi 693.121 (indeks 109,7).

Sastoji se od:

-**AOP 081** Potraživanja za naknade koje se refundiraju tj. bolovanja na teret HZZO iznose 32.205 kn. 29.12.2021. djelomično su zatvorena potraživanja do 10.4.20 u iznosu 8.054,23 kn.

**-AOP 141** Potraživanja za prihode poslovanja iznose 88.188 (indeks 92,3) a odnose se većim dijelom na potraživanja iz prosinca 2021. godine:

subvencije Općine Medulin i Marčana AOP 150 + 3.550 kn

za školske marende, produženi boravak AOP 154 + 60.505 kn

za prihode od pruženih usluga AOP155 + 1.476 kn

za sredstva uplaćena u nadležni proračun AOP 156 + 37.555 kn

IV Potraživanja AOP158 -14.898 kn

**- AOP 156** Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun iznosila su na kraju prethodnog razdoblja 53.496 kn, a na kraju ovog 37.555 indeks 70,2 jer su utrošena sukladno Odluci o raspodjeli viška iz prethodnog razdoblja.

**AOP158** IV Potraživanja su provedena sukladno čl.37a Pravilnika i iznose 14.898,33 kn. Tijekom godine uspjeli smo naplatiti starija potraživanja u iznosu od 3.341,60 kn od roditelja.

**Bilješka br. 9 AOP 165** Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja iznose 572.728 kn a odnose se na plaće za 12/2021 koja se isplaćuje u 01/2022. indeks je 110,6 jer je tijekom godine bilo puno više zamjena za bolovanja što je povećalo troškove plaće.

**OBVEZE**

AOP169 Obveze i vlastiti izvori iznose 3.861.514 kn, vrijednost je povećana i indeks iznosi 101,9.

**Bilješka br. 10 – AOP 170-228**

Prikazuje se stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 622.420 kn i sastoje se od:

* obveza za zaposlene 561.284
* obveze za materijalne rashode 28.931
* ostale tekuće obveze (bolovanje na teret HZZO) 32.205

UKUPNO: 622.420

U usporedbi sa prethodnom godinom, indeks ostvarenja iznosi 111,5 (povećano zbog porasta troška plaća radi učestalih zamjena zbog porasta bolovanja, a bolovanja na teret HZZO djelomično su zatvorena)

**Bilješka br. 11 – AOP 231**

Izvori vlasništva iznose 3.239.094 kn, s ostvarenjem indeksa od 100,2

**Bilješka br. 12 – AOP 238 - AOP 246**

Temeljem Čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu, izvršena je korekcija rezultata za prihode za financiranje rashoda za nefinancijsku imovinu u iznosu od 40.836,67 kn.

Nakon izvršene korekcije iskazuje se :

- višak prihoda poslovanja u iznosu od 83.203 kn

- manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 63.135 kn

=Višak prihoda AOP 239 iznosi 20.068 kn

Obračunati prihodi poslovanja AOP 249 iznose 50.633 indeks 120,5 i odnosi se na školske marende i produženi boravak u prosincu 2021.

U Puli, 28.01.2022.

Osoba za kontakt: Zakonski predstavnik:

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

Radolović Kristina mag.oec. Loreta Ribarić dipl.ped.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

U obrascu je prikazana vrijednost povećanja i smanjenja vrijednosti/obujma škole:

AOP 005 Proizvedena dugotrajna imovina 5.271,00 kn. Rashodovana je oštećena, zastarjela i zbog funkcionalnih svojstava neupotrebljiva dugotrajna nefinancijska imovina .

AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina u iznosu 97.089 kn, a odnosi se na primljen garderobni ormarić za učenike od nadležnog proračuna u iznosu od 96.722,50 i knjiga za knjižnicu 366,00 kn

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski 2021.**

**Bilješka br. 1 – AOP 110**

Prikazuje se podatak za funkcijsku klasifikaciju 09 – Obrazovanje u ukupnom iznosu od 7.548.070 kn.

**Bilješka br.2 – AOP 111-113**

Prikazuje se podatak za funkcijsku klasifikaciju 091 – Osnovno obrazovanje u ukupnom iznosu od 7.370.959 kn.

**Bilješka br. 3 – AOP 122**

Prikazuje se podatak za funkcijsku klasifikaciju 096 – Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 177.111 kn , a odnose se na prehranu učenika i prijevoz učenika. Indeks je 124,6 i povećanje se odnosi na potrebe financiranja, jer su učenici pohađali nastavu veći dio perioda školske godine u odnosu na prethodnu godinu, a sukladno mjerama Stožera u vrijeme pandemije Covid-19.

U Puli, 28.01.2022.

Osoba za kontakt: Zakonski predstavnik:

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

Radolović Kristina mag.oec. Loreta Ribarić dipl.ped.

RKP: 10900, MB: 03203514, ŠIF. OZ. : 80102 OŠ Centar, Pula

52100 Pula, Danteov trg 2

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

OIB:88890785871

**BILJEŠKE O OBVEZAMA**

01.01.2021.- 31.12.2021.

Obrazac obveze prikazuje stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja ,

povećanje obveza, te smanjenja obveza u izvještajnom razdoblju.

AOP 001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 558.090

AOP 002 povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 7.649.530

Sadrži:

1. Međusobne obveze proračunskih korisnika 26.219

2. Obveze za rashode poslovanja u iznosu 7.520.805

-obveze za zaposlene u iznosu 6.583.876

-obveze za materijalne rashode 857.251

-obveze za financijske rashode 2.354 (kamate za sudske presude)

-obveze za naknade građanima i kućanstvima 77.324

3. Obveze za nabavu nefinancijske imovine 102.506

AOP 020 podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 7.585.200

Sadrži:

1.Međusobne obveze proračunskih korisnika 10.198 (zatvorena potraživanja od HZZO-a 8.054,23 vraćene nepotrošene donacije Zaklada za djecu Hrvatske 480,40 , uplata u državni proračun za oštećene udžbenike 623,80 i povrat neutrošenih sredstava županije za Lidrano 1.039,90

2.Obveze za rashode poslovanja u iznosu 7.482.694

-obveze za zaposlene u iznosu 6.532.527

-obveze za materijalne rashode 860.291

-obveze za financijske rashode 2.354

-obveze za naknade građanima i kućanstvima 77.324

3.Obveze za nabavu nefinancijske imovine 102.506

AOP 038 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 622.420

- Od toga stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 1.593 AOP 039(obveze za materijalne rashode=1.593 u prekoračenju od 1-60 dana= 1.593 odnosi se na provođenje cesije sa Brionka d.d. Pula u prosincu koja je provedena u siječnju)

- Od toga stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 620.828 AOP 097 ( AOP 098 međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 32.205 bolovanja na teret HZZO ; AOP 099 obveze za rashode poslovanja iznose 588.623 za plaće 12/21 i 15.895 za materijalne rashode).