REPUBLIKA HRVATSKA

Nadležno ministarstvo:**Ministarstvo** Razina : 31

**znanosti i obrazovanja** RKDP: 08561

Matični broj: 03009599

šifarska oznaka: 8520

Razdjel : 0 žiro račun:podračun

HR9423860021552003331

Proračunski korisnik:**OSNOVNA ŠKOLA SOKOLOVAC**

OIB :89915449123

Sjedište: 48306 Sokolovac

Trg dr. Tomislava Bardeka 10

Šifra općine: 405

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1.2021-30.6.2021. GODINE**

**1. UVODNI DIO**

Prema članku 12. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisano je da su Bilješke uz financijske izvještaje sastavni dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika.

Osnovna škola Sokolovac je osnovnoodgojna i obrazovna javna ustanova.

Osnivač škole je Koprivničko-križevačka županija.

Škola obavlja djelatnost odgoja i općeg obrazovanja te drugih oblika obrazovanja djece predškolske i školske dobi.

Odgovorna osoba je ravnatelj Osnovne škole Sokolovac Saša Korkut, prof. koji je ponovo imenovan na mjesto ravnatelja OŠ Sokolovac sa danom 17. listopada 2019. godine na mandat od pet godina.

Kao odgovorna osoba potpisuje financijske izvještaje i odgovaran je za njihovu predaju.

Osnovna škola Sokolovac nije obveznik PDV-a.

Bilješke je sastavljala računovođa škole Jasenka Bedenek.

## **2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,**

## **PRIMICIMA I IZDACIMA - obrazac PR-RAS 2021-6**

1. AOP 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, nema podataka za 2021. godinu, jer nismo ostvarili prihod.

2. AOP 073 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika-sredstva za tekući projekt-Prilika za sve 3- povećan od prethodne godine (indeks 136,1) jer smo od 09/2020. zaposlili tri pomoćnika u nastavi,(Ivana Toplak, Silvija Zlatar Popijač, Ana Pajnić) a u 2020. godini je radio jedan (Snježana Pšeničnjak,Lea Vukojević) ,sredstva po Izvoru 5.6.1. dio konta 6391.

3. AOP 075 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika-sredstva temeljem prijenosa EU, za tekući projekt-Prilika za sve 3,Školska shema 3,Svi u školi svi pri stolu 5, povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 179,6), -u 2021. godini smo povlačili sredstva za cijelo razdoblje za Svi u školi svi pri stolu 5.

4. AOP 112 -Ostali nespomenuti prihodi, povećani u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 138,80)Tu vodimo evidenciju prihoda po osnovi sufinanciranja za školsku kuhinju učenika i ostalih prihoda koji idu preko škole, došlo je do povećanja redovitijeg plaćanja.

5. AOP 119- Prihod od prodaje proizvoda i robe- Na računu 6614 evidentirani su prihodi od prodaje papira. U 2021. godini indeks (361,70) Povećan u odnosu na prošlu godinu –više prodanog papira

A na kontu 6615 -Prihod od pruženih usluga,nema prihoda. Tu vodimo prihod od iznajmljivanja dvorane, a zbog COVIDA 19. nije bilo iznajmljivanja.

6. AOP -131- Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, smanjen u odnosu na prethodnu godinu (indeks 6,3)

7. AOP-151- Plaće za prekovremeni rad –povećan u odnosu na prošlo razdoblje –indeks (297,8) .

8. AOP 153- Ostali rashodi za zaposlene-povećani u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (128,20) jer smo regres za 2021.godinu imali više isplata naknada za bolest.

9. AOP 160- Službena putovanja-nama troška za 2021. godinu jer su zbog COVIDA 19, otkazani skupovi koje su učitelji pohađali.

10. AOP 161-Naknade za prijevoz- povećane u odnosu na prošlo razdoblje –indeks (137,20)

jer su učitelji radili više u školi u 2021. godini.a u 2020 od kuće zbog COVIDA 19.

11. AOP 162-Stručno usavršavanje zaposlenika-nema ostvarenja za 2021. godinu, jer su zbog COVIDA 19, otkazani seminari koje su zaposlenici pohađali.

12. AOP 163 –Ostale naknade troškova zaposlenima, smanjene u odnosu na prošlo razdoblje –indeks (68,20)jer su učitelji radili od kuće zbog COVIDA 19.

13. AOP165-Uredski materijal i ostali-povećani u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (113,10) zbog povećane nabave materijala za dezinfekciju, zbog COVIDA 19.

14. AOP 166-Materijal i sirovine- došlo je do povećanja –indeks 146,4) jer se nastava

odvijala više u školi nego u prethodnom razdoblju.

15. AOP 171 – Sitni inventar- smanjeno u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (74,00)

16. AOP 173-Usluge telefona,pošte- smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje, indeks (60,1) .

17. AOP – 174- Usluge tekućeg i investicijskog održavanje –smanjene u odnosu na prošlu godinu (indeks 37,1)

18. AOP -179- Intelektualne i osobne usluge-povećanje u odnosu na prošlu godinu, (indeks 472,0) zbog troškova odvjetnika za isplate po sudskim presudama.

120 AOP 181-Ostale usluge- nema troška u 2021. godini.

Tu knjižimo uslugu piljenja drva .

19. AOP 182 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – nema podatka za 2021. godinu, stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa –nije ga bilo.

20. AOP 188 –Povećani rashodi na kontu 32955-Pristojbe i naknade-indeks (139,29) plaćanje naknade zbog ne zapošljavanja osoba s invaliditetom.

21. AOP 190- Ostali nespomenuti rashodi- smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 39,8).

22. AOP 193 – Financijski rashodi, povećani u odnosu na prethodnu godinu (indeks 121,0).

23. AOP 208- Zatezne kamate - povećane u odnosu na prethodnu godinu (indeks puno veći od 100).-zbog plaćenih kamata po isplatama po sudskim presudama.

24. AOP 243- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna- u 2021. godini

U OŠ Koprivnički Ivanec smo uplatili 187,00kuna za međuopćinsku smotru Lidrano.-usklađeno s tom školom.

25. AOP 289 -– Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni- smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 55,0). U 2021. Ostalo ne naplaćeno dio računa za prehranu u školskoj kuhinji.

26. AOP 307 – Stambeni objekti- smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 56,6) uplaćeno od Vlenica Maroje.

27.AOP 344 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (indeks 6,3) Izvršena nabava samo za dio knjiga.

28. AOP 635. Manjak prihoda i primitaka- 67.427,54 kune.

29. AOP 637 Manjak prihoda i primitaka-preneseni -29.295,15 kuna

30. AOP 639 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju-96.722,69 kuna

Prema Izvorima financiranja rezultat poslovanja je:

Izvor 5.4. KKŽ -21.379,62 kn. ( za račune iz 06/2021)

Izvor 5.6. KKŽ -3.891,68 kn.(račun iz 06/2021. Školska shema i računi za Svi u školi svi pri stolu)

Izvor 5.3. MZO -90.129,57 kuna (isplate po sudskim presudama)

Izvor 3.1. Vlastiti prihodi +9.795,08 kn.(od iznajmljivanja dvorane) +2.043,33 kn. (od prodaje papira)

Izvor 5.5. Pomoći iz proračuna +7.136,15 kn ( za MŠ-13,15 kuna-MZO, za časopis 7.175,00, dug Općina Peteranec 52,00)

Izvor 4.5. Ostali nespomenuti prihodi. -1.574,00 kn. (od uplata za šk.kuhinju)

Izvor 7.2. Prihod od prodaje proiz.dug.imovine(stanovi) +1.277,62 kn.

**Ukupno: -96.722,69 kn.**

## **3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA 2021-6**

Bilješka uz AOP 001 – stanje obveza 1.sijačnja

Stanje obeza na početku izvještajnog razdoblja, odnosno 01.01.2021. godine iznosilo je 58.324,00 kuna, a odnosi se na plaće, račune, koji su knjiženi sa 31.12.2020, a plaćeni u toku mjeseca siječnja 2021. godine.

Bilješka uz AOP 002 – povećanje obveza u izvještajnom razdoblju i AOP 019 - podmirene

obveze u izvještajnom razdoblju

Kod povećanja obveza u razdoblju 01.01.2021.-30.06.2021. godine vidljivo je da su obveze povećane za materijalne rashode, te obveza za povrat u Državni proračun –isplaćena bolovanja koja idu na teret HZZO, dok je dio obveza plaćen u tom razdoblju, ostale obveze podmirit će se u srpnju 2021. godine, pa je prikazano stanje nedospjelih obveza od 101.629,82 kune.

Mjesto i datum : Sokolovac, 30.06.2021.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Jasenka Bedenek Saša Korkut, prof.

048-270-800

M.P.