Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA IVANA MARTINOVIĆA**

RKP broj: **10233**

# Matični broj: 3307867

# OIB: 82065356399

Adresa obveznika: **Školska 23, 32274 Štitar**

Razina: **31 PRORAČUNSKI KORISNIK JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE SAMOUPRAVE**

Šifra djelatnosti : **8520 OSNOVNO OBRAZOVANJE,**

Razdjel: **NEMA RAZDJELA**

Šifra županije: **16 VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA**

Šifra grada/općine:**628**

Oznaka razdoblja:**2021-12**

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.GODINU**

Osnovna škola Ivana Martinovića posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, odgovorna osoba za potpisivanje i predaju financijskih izvještaja je ravnateljica škole Marija Klarić Brdarić.

1. **Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-Obrazac PR-RAS**

**Bilješka broj 1 – AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** U ovom razdoblju primili smo=62.648 kn prihoda od MZO-a, od toga =1.500 kn je namijenjeno za kupnju knjiga za školsku knjižnicu, te =61.148 kn za udžbenike školske godine 2021./2022.

**Bilješka broj 2- AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**-U ovom izvještajnom razdoblju ostvarili smo iznos od =335.997 kn

**Bilješka broj 3-AOP 169 Sitan inventar i auto gume –** su znatno veće u odnosu na prošlu godinu zato što smo imali povećanu kupnju sitnog inventara koji nam je potreban za nesmetano održavanje poslovanja škole

**Bilješka broj 4-AOP 174 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** su veće u odnosu naprošlu godinu i iznose =76.754 kn jer smo imali uređenje sanitarnih čvorova u školi i na ostalim dijelovima škole gdje je bilo potrebno

**Bilješka broj 5 – AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge** su većeu odnosu na prošlu godinu jer imamo testiranje djelatnika škole na Covid -19 dva puta tjedno

**Bilješka broj 6-AOP 179 Intelektualne i osobne usluge** su veće u odnosu naprošlu godinu zato što smo imali isplate za e-tehničara i jedan odrađeni ugovor o djelu.

**Bilješka broj 7-AOP 188 Pristojbe i naknade** su veće u odnosu naprošlu godinu zato što smo imali isplatu razlike plaća po sudskim presudama pa se na tom AOP-u nalaze troškovi sudskih pristojbi.

**Bilješka broj 8-AOP 189 Troškovi sudskih postupaka-**iznose =19.955 kn i to su troškovi odvjetnika jer smo u 2021.godini imali isplatu za 18 zaposlenika škole po sudskoj presudi za isplatu razlike plaće.

**Bilješka broj 9-AOP 208 Zatezne kamate-**iznose =15.023 kn i to se isto odnosi na isplaćene razlike plaće po sudskim presudama jer smo bili obvezni obračunati i kamate .

**Bilješka broj 10-AOP 397 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** – iznose 40.853 i veće su u odnosu na prošlu godinu jer smo imali uređenje sanitarnih čvorova

**Bilješka broj 11– AOP 668 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan -** u prethodnom razdoblju ostvareno je =85.200 kn, a tekućem razdoblju ostvareno je =248.616 kn . Razlog zbog čega je došlo do odstupanja u odnosu na prošlu godinu je što smo dobili donaciju od općine Štitar početkom godine u iznosu od =40.000 kn za nastavne i izvannastavne aktivnosti, 100.000,00 kn za opremanje školske kuhinje, a ostatak se odnosi na financiranje radnih bilježnica i pomoći za šk. kuhinju učenicima slabijeg imovnog stanja.

2**. Bilješke uz izvještaj bilanca –Obrazac BIL**

**Bilješka broj 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Račun | POZICIJE NA DAN 31.12.2021. GODINE | PR-RAS | Bilanca |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | AOP 285=129.565 | AOP 241=89.148 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine |  |  |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine |  | 0 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja |  | 0 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | AOP 402+AOP 404=126.183 | AOP 244=74.940 |

U 2021. godini dobivena je kapitalna donacija od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od =61.148 kn, te kapitalna donacija knjige u vrijednosti od =1.500,00 kn stoga je provedena obvezna korekcija rezultata u iznosu od =62.647,54 kn. Podatak u Bilanci naveden je nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podataka u obrascu PR-RAS za tu korekciju.

**Bilješka broj 2**

**Stanje na AOP-u 064 Novac u banci i blagajni obuhvaća novčana sredstva:**

**Tablica 1.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **NOVČANA SREDSTVA** |  |
| 11111 | Novac na žiro računu kod Hrvatske narodne banke |  |
| 11121 | Novac na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 41.359,06 |
| 11122 | Novac na deviznom računu kod tuzemnih poslovnih banaka |  |
| 11311 | Kunska blagajna | 1.052,12 |
| 11132 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka |  |
| 11142 | Prijelazni devizni račun |  |
| 11219 | Izdvojena novčana sredstva |  |

**Bilješka broj 3 Obvezne bilješke uz Bilancu**

Osnovna škola Ivana Martinovića nema iskazanih podataka o ugovornim odnosima i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) ,ali ima sudski spor u tijeku za 2021.godinu za 9 zaposlenika za isplatu razlike plaće za 6% i iznosi =40.986,91 kn potraživani iznos .

**SUDSKI SPOR U TIJEKU** **SA 31.12.2021.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.br. | Broj sudskog predmeta | SVOTA POTRAŽIVANOG IZNOSA: | DUGUJE: | POTRAŽUJE: |
| 1. | Potencijalne obveze-tužbe za 9 zaposlenika | 40.986,91 | 99151 | 99651 |
| **SVEUKUPNO:** |  | **40.986,91** |  |  |

**3**. **Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji –Obrazac RAS-funkcijski**

**Bilješka broj 1 – AOP 113 Osnovno obrazovanje**-škola je ostvarila sve rashode poslovanja u domeni osnovnog obrazovanja, a **AOP 122** **Dodatne usluge u obrazovanju** – odnosi se na namirnice nabavljene za školsku kuhinju i iznosi 87.645 kn.

**4.** **Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza –Obrazac P-VRIO**

**Bilješka broj 1 – AOP 005 Proizvedena dugotrajna imovina – odnosi se na povećanje vrijednosti imovine zbog sanacije sanitarnih čvorova koje su financirali Županija i općina Štitar a iznosi =309.159 kn.**

**5.Bilješke uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 1 – AOP 039** **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi =28.203 kn. Obveze se odnose na rashode nastale tijekom 12.mjeseca 2021.godine,koji će biti plaćeni u siječnju 2022.godine ili tijekom godine, te **AOP-099 Stanje** **nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja za rashode poslovanja** u iznosu od =268.467 kn odnosi se na plaću i naknade zbog nezapošljavanja invalida za 12. mjesec 2021. godine koje su isplaćene 10.siječnja 2022. godine.

U Štitaru, 28.01.2022.godine

Voditelj računovodstva: MP Zakonski predstavnik:

Ljubica Leutarević Marija Klarić Brdarić

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