**Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA IVANA FILIPOVIĆA**

**Sjedište obveznika: 31000 OSIJEK**

**Adresa sjedišta obveznika: KALNIČKA 48**

**Razina : 31 Broj RKP-a: 09554**

**Razdjel : 000 Matični broj: 03013936**

**Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007.: 8520 OIB škole: 62987558119**

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2022. GODINE**

Prema uputama za izradu POLUGODIŠNJEG FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA ZA 2022. godinu, a koje su izrađene u skladu sa Okružnicom o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2022. izradili smo i popunili obrasce polugodišnjeg financijskog izvještaja za 2022. godinu.

Izrada financijskih izvještaja propisana je Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15., 93/15., 135/15.., 2/17.,28/17., i 112/18.) te prema čl. 12 Pravilnika i članku 7., sastavni dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika su Bilješke uz financijske izvještaje.

Obrazac polugodišnjih financijskih izvještaja za 2022. g. sastoji se od: Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu: PR-RAS i Izvještaj o obvezama na obrascu: OBVEZE te sastavni dio financijskih izvještaja su i Bilješke kao dopuna podataka.

Djelatnost osnovnog školstva ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine, broj 87/08.,86/09.,92/10.,105/11. i 90/11.) i Zakona o ustanovama ( Narodne novine, broj 76/93.,29/97.,47/99.,35/08).

Odgovorna osoba u Školi je ravnatelj Zlatko Kraljević, a vođenje računovodstva je povjereno Darii Rupčić.

Stanja utvrđena na dan 31. prosinca 2021. godine prenesena su kao početna stanja 1. siječnja 2022. godine. Preneseni rezultat poslovanja iznosi 248.202,26 kuna.

Ukupna imovina vrijednosno iskazana (0 i 1) je 3.803.618,43 kuna, obveze (2) 812.570,80 kuna, a vlastiti prihodi (9) su 3.119.396,32 kune.

Ukupni dugovni saldo bilance (0,1,3,4) jednak je ukupno potražnom saldu (2,6,7,9) i iznosi 8.862.166,11 kuna.

U promatranom razdoblju nabavljeno je opreme u iznosu 6.077,18 kuna.

Nenaplaćenih računa za prikupljeni stari papir iznosi 446,00 kuna, za dvoranu 500,00 kuna i za FEAD MK (rn iz 6mj) 3.391,40 kuna. Uplate očekujemo u srpnju ove godine.

Škola je uključena u projekt ERASMUS i imamo knjižen prihod od AGENCIJE ZA MOBILNOST (prva uplata u 2020.) u iznosu od 173.104,38 kuna. Preneseni višak u 2022. iznosi 154.626,48 kuna. Za sada je potrošeno u 2022. godini 87.529,93 kune. Ostaje na raspolaganju 67.096,55 kuna.

Na kraju izvještajnog razdoblja 30. 06.2022. godine rezultat poslovanja iznosi 119.853,57 kuna. Bez prihoda, koji se odnosi na projekt to bi bilo 52.757,02 kune.

Izvanbilančni zapisi u iznosu 451.778,20 kn sastoje se od: 180.338,20 kn iz 2019 g. opremu dobivenu na korištenje – Kurikularna reforma faza II ŠKOLA ZA ŽIVOT (tableti 140 kom, ormarići 2 kom, projektori 5 kom i prijenosno računalo 1 kom) i od 271.440,00 kn iz 2020 g. tablet uređaji (156 kom).

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

Bilješka br. 1

Na poziciji 6361 nalaze se prihodi iz proračuna od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće, za jubilarne nagrade, prijevoz zaposlenika, pomoći, mentorstva i sl.

Bilješka br. 2

Na poziciji 6526 nalaze se prihodi za sufinanciranje cijene usluga – za školsku kuhinju i produženi boravak (uplate učenika, uplate Grada Osijeka i Županije za djecu koja se besplatno hrane u školskoj kuhinji i koja su uključena u projekt “Školski obrok za sve”.

Bilješka br. 3

Na poziciji 6615 nalaze se prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti (Zadruga Ivančica), od prikupljanja starog papira i iznajmljivanja školske dvorane i učionica.

Bilješka br. 4

Na poziciji 6631 nalaze se donacije u ukupnom iznosu 5.600,00 kn (Agencije).

Bilješka br. 5

Na poziciji 6711 nalaze se prihodi od Grada za materijalne troškove, energente, liječničke preglede, pedagošku dokumentaciju, inspekcijski nalaz i hitne intervencije, te prihod za projekt „OSIgurajmo im JEdnaKost“ - plaća za pomoćnika u nastavi i plaća za učiteljice u produženom boravku. U produženom boravku od rujna 2021. godine radi pet zaposlenika na puno radno vrijeme. Pomoćnika u nastavi od rujna 2021. imamo četiri.

Od studenog 2021. godine smo uključeni u projekt “Školska shema” koji financira Grad, a odnosi se na voće i mlijećne proizvode.

Bilješka br. 6

Na poziciji 31 nalaze se rashodi za zaposlenike naše škole, plaće i doprinosi, rashodi za place osoba uključenih u projekt „OSIgurajmo im JEdnaKost“, i plaće za produženi boravak.

Bilješka br. 7

Na poziciji 32 nalaze se materijalni rashodi. Veći su u odnosu na prethodnu godinu jer smo imali troškove putovanja preko projekta Erasmus, školski psiholog se stručno usavršavao, testiranje zaposlenika na Covid, troškovi sudskih postupaka sa pristojbama (tužbe zaposlenika), a cijene materijala i usluga kao i energije su znatno porasle.

Bilješka br. 8

Na poziciji 34 nalaze se financijski rashodi, usluge platnog prometa I zatezne kamate zbog tužbi zaposlenika (oko 15 tužbi za sada, a bit će ih oko 35).

Bilješka br. 9

Na poziciji 3691 nalaze se rashodi vezano za sportska natjecanja, a uplaćena su drugim osnovnim školama u Osijeku, istog proračuna.

Bilješka br. 10

Na poziciji 9661 nalaze se nenaplaćeni prihodi odnosno računi koji su ispostavljeni za papir, a čiju uplatu očekujemo u srpnju 2022. godine.

Bilješka br. 11

Na poziciji 7211 nalaze se prihodi od prodaje stanova koje uplaćuje Zavod za stanovanje d.o.o. Osijek.

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje od 01.01. do 30.06. 2022. godine iznose 4.930.198,99 kuna, a ukupni rashodi poslovanja iznose 5.058.547,68 kuna.

Rezultat poslovanja promatranog razdoblja iznosi 128.348,69 kuna u minusu. Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 248.202,26 kuna , odnosno raspoloživa sredstva na dan 30. 06. 2022. godine iznose 119.853,57 kuna.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – Obrazac OBVEZE

Stanje obveza na početku proračunske godine iznose 781.971,92 kuna i podmirene su u cijelosti. Na kraju izvještajnog razdoblja odnosno 30. 06. 2022. godine obveze iznose 812.570,80 kuna i nedospjele se obveze. Očekujemo podmirenje svih obveza u srpnju i kolovozu 2022. godine, kao i prihode za pokriće tih obveza. Od ukupnih obveza na plaće i prijevoz za 6 mj. 2022. godine odnosi se iznos od 688.616,19 kuna i bolovanja u iznosu 59.821,38 kuna, a iznos od 64.133,23 kune su obveze prema dobavljačima (uglavnom računi izdani u lipnju).

**U Osijeku, 08. 07. 2022. godine**

Voditelj računovodstva Ravnatelj

Daria Rupčić, dipl.oec. M.P. Zlatko Kraljević, prof.