**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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

Prema uputama za izradu GODIŠNJEG FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA ZA 2021. godinu, a koje su izrađene u skladu sa Okružnicom o sastavljanju, konsolidaciji 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 31. prosinca 2021. izradili smo i popunili obrasce godišnjeg financijskog izvještaja za 2021. 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 godišnjih financijskih izvještaja za 2021. g. sastoji se od: Bilanca na obrascu: BIL, Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu: PR-RAS, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na obrascu: RAS FUNKCIJSKI, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i u obujmu imovine i obveza na obrascu: P-VRIO, 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 Dariji Rupčić.

Bilješke uz BILANCU

Stanja utvrđena na dan 31. prosinca 2020. godine prenesena su kao početna stanja 1. siječnja 2021. godine. Preneseni rezultat poslovanja iznosi 271.212,84 kuna.

Ukupna imovina vrijednosno iskazana (0 i 1) je 3.892.155,66 kuna, obveze (2) 781.971,92 kuna, a vlastiti prihodi (9) su 3.133.194,32 kune.

Ukupni dugovni saldo bilance (0,1,3,4) jednak je ukupno potražnom saldu (2,6,7,9) i iznosi 13.149.495,11 kuna.

U promatranom razdoblju nabavljeno je sitnog inventara u ukupnom iznosu 895,07 kuna, a opreme u iznosu 49.450,09 kuna, namještaja u iznosu 32.365,50 kn, zavjese 4.000,00 kn, opreme (alat) za domara u iznosu 6.708,59 kn i računalne opreme za 6.376,00 kn.

Knjiga je nabavljeno u iznosu 63.999,35 kn, od toga 5.056,91 kn su knjige-lektira za knjižnicu, a na udžbenike šk. god. 2021./2022. se odnosi 58.942,44 kn.

Prošle godine (rujan 2020.) Škola je uključena u projekt ERASMUS+ mobilnost unutar KA2 PROJEKTA „Geoparks as an Educational Points“ i imamo knjižen prihod od AGENCIJE ZA MOBILNOST (prva uplata) u iznosu od 173.104,38 kuna. Troškova u 2020. g nije bilo. Troškovi-fin potpora u 2021. godini iznose 18.477,90 kuna, prema planu i sve vezano za provođenje aktivnosti mobilnosti točnije mobilnosti učiteljica u Tursku (Frančić, Kojundžić -7 dana aktivnosti). Ostaje na raspolaganju 154.626,48 kn.

Nenaplaćenih računa za izdavanje dvorane i sakupljenog papira iznosi 1.202,00 kune i očekujemo uplatu u siječnju 2022. godine.

Na kraju izvještajnog razdoblja rezultat poslovanja iznosi 248.202,26 kuna i prenosi se u 2022. godinu kao VIŠAK poslovanja. Bez prihoda, koji se odnosi na projekt to bi bilo 93.575,78 kuna.

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).

Ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) nemamo kao ni sudskih sporova, osim sporova vezanih za djelatnike, koje očekujemo da ćemo knjigovodstveno evidentirati i da će biti riješeni, a i isplaćeni u 2022. godini.

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

Bilješka br. 1

Na AOP poziciji 064 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 AOP poziciji 065 nalaze se prihodi iz proračuna od Ministarstva znanosti i obrazovanja za UDŽBENIKE koji su se nabavili u 2021. godini.

Bilješka br. 3

Na AOP poziciji 112 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. 4

Na AOP poziciji 122 nalaze se prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti (Zadruga Ivančica), od prikupljanja starog papira i iznajmljivanja školske dvorane i učionica.

Bilješka br. 5

Na Na AOP poziciji 124 nalaze se donacije u ukupnom iznosu 1.800,00 kn (pomoć od Agencije).

Bilješka br. 6

Na AOP poziciji 130 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 pomoćnike u nastavi i plaća za učiteljice u produženom boravku. Pomoćnika u nastavi od rujna 2021. imamo 4, a produženi boravak se sastoji od 5 grupa.

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

Bilješka br. 7

Na AOP poziciji 148 nalaze se rashodi za zaposlenike naše škole, plaće i doprinosi, rashodi za plaće osoba uključenih u projekt „OSIgurajmo im JEdnaKost“ i plaće za produženi boravak.

Bilješka br. 8

Na AOP poziciji 158 nalaze se materijalni rashodi.

Bilješka br. 9

Na AOP poziciji 191 nalaze se financijski rashodi, bankarske usluge - usluge platnog prometa.

Bilješka br. 10

Na AOP poziciji 256 nalaze se ostale naknade iz proračuna u naravi, rashodi za radne udžbenike I radne bilježnice što financira Ministarstvo I što je dano učenicima.

Bilješka br. 11

Na AOP poziciji 289 nalaze se nenaplaćeni prihodi odnosno računi koji su ispostavljeni za dvoranu, sakupljeni papir, a čiju uplatu očekujemo u siječnju 2022. godine.

Bilješka br. 12

Na AOP poziciji 307 nalaze se prihodi od prodaje stanova koje uplaćuje Zavod za stanovanje d.o.o. Osijek.

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje od 01.01. do 31.12. 2021. godine iznose 9.234.328,87 kuna, a ukupni rashodi poslovanja iznose 9.257.339,45 kuna.

Manjak poslovanja promatranog razdoblja iznosi 23.010,58 kuna, dok preneseni višak iz ranijih godina iznosi 271.212,84 kune, odnosno raspoloživa sredstva na dan 31. 12. 2021. godine odnosno rezultat poslovanja iznosi 248.202,26 kuna (u ukupnom iznosu uključena sredstva za ERASMUS 154.626,48 kn).

Bilješke uz izvještaj o obvezama – Obrazac OBVEZE

Stanje obveza na početku proračunske godine iznosi 725.296,83 kune i podmirene su u cijelosti. Na kraju izvještajnog razdoblja odnosno 31. 12. 2021. godine obveze iznose 781.971,92 kuna i nedospjele su obveze. Očekujemo podmirenje svih obveza početkom 2022. godine, kao i prihode za pokriće tih obveza.

Od ukupnih obveza na plaće za 12 mj. 2021. godine i materijalna prava odnosi se 661.103,12 kuna, prijevoz 11.771,22 i bolovanja u iznosu 54.976,43 kune, a iznos od 54.121,15 kuna su obveze prema dobavljačima (računi izdani krajem prosinca, pristigli u školu u siječnju 2022.)

**U Osijeku, 27. 01. 2021. godine**

Voditelj računovodstva Ravnatelj

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