**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE 01.01.2021.-31.12.2021.**

**RKP: 16184**

**MB. 00922331**

**OIB: 40508372369**

**OBVEZNIK: OSNOVNA ŠKOLA DR. VINKA ŽGANCA VRATIŠINEC, ŠKOLSKA 4, 40316 VRATIŠINEC**

**RAZINA: 31**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520**

**RAZDJEL: 000**

**ŠIFRA OPĆINE: 504**

Na temelju podataka iz računovodstva sastavljeni su financijski izvještaji verzija 7.0.3. za 2021. g. na propisanim obrascima (PR-RAS, RAS-funkcijski, BIL, P-VRIO, te OBV).

Obrasci su dostavljeni u propisanom roku nadležnim organima (do 31. siječnja 2022. g.).

**A/ Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS – funkcijski**

1. Na AOP 113 iskazani su ukupni rashodi u iznosu 3.858.347,00 osnovnog obrazovanja, rashodi skupina 3 i 4 umanjeni za iznos troškova prehrane koji su iskazani
2. Na AOP 122 iskazane dodatne usluge u obrazovanju-troškovi prehrane u iznosu od 91.506,00

**B/ Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima – obrazac PR-RAS**

1. AOP 045 – pomoći iz proračuna – smanjenje na godišnjoj razini vezano je uz energetsku obnovu škole koja je završila u 2020. godini
2. AOP 055 – tekuće pomoći – povećanje prihoda od Općine Vratišinec za kupnju sitnog inventara
3. AOP 056 – kapitalne pomoći – smanjenje primitka od Općine Vratišinec
4. AOP 065 – kapitalne donacije od MZO-a za nabavu nastavnih pomagala za školu za život i udžbenika u ukupnom iznosu od 31.533,00 kuna
5. AOP 077 – smanjenje u odnosu na 2020.g. jer banka ima novi način isplata kamata po viđenju
6. AOP 112 - povećanje prihoda nastava se vraća u normalu ( vezano uz epidemiju COVID-19 )
7. AOP 122 – prihodi od stana u G. Kraljevcu povećanje u odnosu na 2020. u iznosu od 4.890,00
8. AOP 130 – prihodi iz nadležnog proračuna –smanjeni prihodi u odnosu na 2020. –smanjenje se odnosi na energetsku obnovu škole
9. AOP 149 i AOP 156, AOP 161– plaće za redovan rad i doprinosi za ZO – povećanje plaće u 2021. godini za 4%
10. AOP 160 – službena putovanja – povećanje u odnosu na 2020. godinu
11. AOP 169 – sitni inventar, smanjenje u odnosu na 2020. godinu
12. AOP 174 – usluge investicijskog održavanja – smanjenje, nije bilo većih investicija
13. AOP 177 – usluge promidžbe – povećanje, natječaj za ravnatelja u 2021. godini
14. AOP 178 – zdravstvene usluge – povećanje za sistematski pregled, te obvezno testiranje za

COVID-19

1. AOP 181 - ostale usluge – smanjenje u odnosu na 2020. godinu
2. AOP 188 – pristojbe – povećanje vezano uz sudske pristojbe vezane uz tužbe prema MZO
3. AOP 190 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećanje za terenske nastave učenika
4. AOP 206 – bankarske usluge - banka je povećala naknade za održavanje računa
5. AOP 001 – prihodi poslovanja, ostvareni su u iznosu od 3.961.760,00 kn.
6. Na AOP 148- su iskazani ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 3.907.287,00 kn Sredstva iz Središnjeg, Županijskog i Općinskog proračuna su u cijelosti utrošena za utvrđene namjene

Rezultat poslovanja je višak prihoda poslovanja u iznosu od 54.473,00 kuna

1. AOP 341 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine – smanjenje u odnosu na 2020. godinu- nabavljen je glazbeni instrument, udžbenici, te knjige za knjižnicu 42.566,00 kune. Rezultat poslovanja je manjak prihoda poslovanja za nefinancijsku imovinu u iznosu od 42.566,00 kn.

Manjak prihoda za nefinancijsku imovinu u pokrit će se viškom kapitalnih prihoda.

Ukupni rezultat poslovanja za 2021. godinu iskazan je u obrascu Bilanca sa 31.12.2021. na AOP 239.

**C/ Bilješke uz obrazac P-VRIO**

1. Nije bilo promjena na obujmu imovine u 2021. godini.

**D/ Bilješke uz obrazac OBVEZE**

1. AOP 090 nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 285.681,37 kn

* 231 - obveze za zaposlene u iznosu od 255.737,20 kune za plaću za prosinac 2021. koja je isplaćena 10. siječnja 2022.
* 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu od 25.865,42 kuna, s dospijećem do kraja siječnja,
* 234 – obveze za financijske rashode u iznosu od 352,05 kuna s dospijećem 10.01.2022.
* 239 – obveze proračunskih korisnika za povrat u iznosu od 3.726,70 kn.

**E/ Bilješke uz Bilancu – obrazac BIL**

1. Na AOP 001 do AOP 062 iskazana je nefinancijska imovina. Izvršen je godišnji ispravak vrijednosti prema propisanim stopama
2. Na AOP 021 – oprema, smanjena imovina u iznosu 29.843,00 kn otpis nekorištene i dotrajale dugotrajne nefinancijske imovine
3. AOP 031 – knjige – smanjene imovine u iznosu od 38.820,00kune, otpisani nekorišteni udžbenici
4. AOP 035 – ispravak vrijednosti knjiga – amortizirani udžbenici iz ranijih godina u iznosu 139777,00
5. AOP 081 – ostala potraživanja –povećanje potraživanja za bolovanja iznad 42 dana u iznosu 3.727,00
6. AOP 174 – obveze za financijske rashode-povećanje-banka povisila naknade kroz godinu
7. AOP 182 - ostale obveze nije bilo refundacije za bolovanja na teret HZZO-a
8. AOP 241 iskazana sredstva viškova prihoda po godišnjem obračunu u iznosu od 171.423,00 kn
9. AOP 251 – izvanbilančni zapisi – knjižena imovina MZO-a, i tužbe prema MZO-u

Stanje aktive i pasive u Bilanci je uravnoteženo.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Red. br. | TUŽITELJ | OPIS PRIRODE SPORA | IZNOS GLAVNICE | PROCJENA FINANCIJSKOG UČINKA | PROCIJENJENO VRIJEME ODLJEVA SREDSTAVA | POČETAK SUDSKOG SPORA |
| 1. | 712-2021 | Razlika plaće | 1.279,98 | 4.156,33 | 4-2022 | 6-2021 |
| 2. | 728-2021 | Razlika plaće | 1.815,13 | 5.661,15 | 1-2022 | 6-2021 |
| 3. | 752-2021 | Razlika plaće | 4.562,07 | 9.343,70 | 1-2022 | 6-2021 |
| 4. | 753-2021 | Razlika plaće | 4.055,67 | 8.432,54 | 1-2022 | 6-2021 |
| 5. | 757-2021 | Razlika plaće | 4.760,48 | 9.827,63 | 1-2022 | 6-2021 |
| 6. | 764-2021 | Razlika plaće | 4.654,83 | 9.183,93 | 1-2022 | 6-2021 |
| 7. | 774-2021 | Razlika plaće | 3.719,04 | 7.916,61 | 1-2022 | 6-2021 |
| 8. | 775-2021 | Razlika plaće | 4.726,85 | 9.885,42 | 1-2022 | 6-2021 |
| 9. | 785-2021 | Razlika plaće | 2.697,04 | 6.575,57 | 1-2022 | 6-2021 |
| 10. | 1159-2021 | Razlika plaće | 2.801,50 | 7.456,25 | 5-2022 | 6-2021 |
| 11. | 803-2021 | Razlika plaće | 3.591,26 | 8.286,10 | 1-2022 | 6-2021 |
| 12. | 814-2021 | Razlika plaće | 2.809,20 | 7.776,14 | 4-2022 | 6-2021 |
| 13. | 816-2021 | Razlika plaće | 1.875,70 | 5.845,35 | 5-2022 | 6-2021 |
| 14. | 823-2021 | Razlika plaće | 2.667,44 | 6.544,35 | 1-2022 | 6-2021 |
| 15. | 829-2021 | Razlika plaće | 4.810,06 | 10.209,61 | 1-2022 | 6-2021 |
| 16. | 960-2021 | Razlika plaće | 780,38 | 2.899,32 | 4-2022 | 7-2021 |

U Vratišincu, 26.01.2022. Odgovorna osoba:

Osoba za kontaktiranje: Tatjana Vugrinec Maja Lukman Šprajc, prof.

Tel: 040/866-777