**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.GODINE**

**OSNOVNA ŠKOLA J.J. STROSSMAYERA**

Braće Radića 1, TRNAVA

**OIB:** 13757174616

**MB:** 03011216

**RKP:** 9169

**RAZINA:** 31

**ŠIFRA DJELATNOSTI:** 8520

**ŠIFRA ŽUPANIJA:** 014

**IBAN:**HR6723600001502689408

Trnava, 31.01.2021. godine

1. **Uvodni dio**

Osnovna škola „J.J. Strossmayera“ Trnava posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju te Statutom škole. Nastava se izvodi prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, te prema Godišnjem planu i programu te Školskom kurikulumu. Sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN124/14,115/15,87/16), Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15,135/15,2/17,28/17) te Odluke o izvršavanju proračuna Osječko-baranjske županije kao sastavni dio financijskog izvještaja sastavljamo sljedeće bilješke vezane za pojedinačno iskazivanje pozicija i događaja u poslovanju Osnovne škole J.J. Strossmayera Trnava za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine.

1. **Obrazac PR-RAS - Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

**Prihodi:**

AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskih korisnika iz proračuna koji im nije nadležan - povećane su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 109,9) – isplate po sudskim presudama za sedam djelatnika

AOP 065 – Kapitalne pomoći proračunskih korisnika iz proračuna koji im nije nadležan – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu (indeks 79,4) – manje nabavljeno udžbenika u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu (indeks 97,6)

AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu (indeks 63,2) – manja nabava nefinancijske imovine u 2021. godini.

AOP 306 – Prihodi od prodaje građevinskih objekata (indeks 17,9) –stambeni objekti – pravo otkupa.

**Rashodi:**

AOP 149 – Plaće za redovan rad – povećanje u odnosu na prethodnu godinu (indeks 107,5) – zbog zamjena za bolovanje.

AOP 159 – Naknade troška zaposlenima (indeks 131,3) – povećanje radi putovanja zaposlenih na stručno usavršavanja te povećanja troškova prijevoza za zaposlene.

AOP 164 - Rashodi za materijal i energiju – povećani su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 113,8). Povećani su radi povećanja rashoda za namirnica za školsku kuhinju, povećanja izdvajanja za električnu energiju, te za dijelove za peć za grijanje u kotlovnici škole.

AOP 172 – Rashodi za usluge povećani su za 28,9% u 2021. godini. Razlog tome su razni popravci u područnim školama, te povećanje zdravstvenih (Covid19) i intelektualnih usluga.

AOP 183 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (indeks 453,7) – do povećanja dolazi radi isplata naknada i troškova sudskih postupaka.

AOP 191 – Financijski rashodi (indeks 220,8) – radi isplata zateznih kamata u svezi sudskih postupaka.

AOP 344 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 28,5%. Nabavljeno je manje nefinancijske imovine (računala, klima uređaji, udžbenici) u odnosu na prethodnu godinu.

1. **Obrazac Bilanca na dan 31.12.2021.**

AOP 015 – Uredska oprema i namještaj – povećanje za 4,7%. Nabavljena računalna oprema za područne škole.

AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu (indeks 150,4) – nabavljeni klima uređaji.

AOP 031 – Knjige (indeks 214,3) – nabavljeni udžbenici i knjige za knjižnicu.

**Dodatna bilješka uz obrazac Bilanca**

U Članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisane su obvezne bilješke uz bilancu:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu poslati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) na dan 31.12.2021. – nemamo u našoj evidenciji te stoga ne dostavljamo navedenu tablicu.
2. Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2021. – u nastavku dostavljamo navedeni popis.

**Tablica: Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31. prosinca 2021. godine**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red. broj | Naziv suda | Broj predmeta | Opis prirode spora | Procjena financijskog učinka koji može proisteći iz spora kao obveza | Procjena financijskog učinka koji može proisteći iz spora kao imovina | Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava |
|  **Sudski sporovi pokrenuti protiv Osnovne škole J.J.Strossmayer, Trnava radi naknade štete** |
| 1. | Općinski sud u Đakovo | Pr-798/2021 | Tužba radi isplate razlike plaće  | 6.737,29 |   | 2022. |
| 2. | Općinski sud u Đakovo | Pr-795/2021 | Tužba radi isplate razlike plaće  | 3.129,47 |   | 2022. |
| 3. | Općinski sud u Đakovo | Pr-848/2021 | Tužba radi isplate razlike plaće  | 2.739,31 |   | 2022. |
| 4. | Općinski sud u Đakovo | Pr-824/2021 | Tužba radi isplate razlike plaće  | 2.225,85 |   | 2022. |
| 5. | Općinski sud u Đakovo | Pr-779/2021 | Tužba radi isplate razlike plaće  | 5620,58 |   | 2022. |
| 6. | Općinski sud u Đakovo | Pr-796/2021 | Tužba radi isplate razlike plaće  | 2328,78 |   | 2022. |
| 7. | Općinski sud u Đakovo | Pr-849/2021 | Tužba radi isplate razlike plaće  | 3205,67 |   | 2022. |

1. **Obrazac RAS-FUNKCIJSKI - Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji)**

AOP(110) Obrazovanje – sadrži podatak o ukupnim rashodima poslovanja razreda 3 i rashoda za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u izvještajnom razdoblju u iznosu od 4.943.936,00 kn - veza AOP (407) u obrascu PR-RAS . Taj iznos je podijeljen na AOP (113) Osnovno obrazovanje – 4.861.478,00 kn tj. svi rashodi razreda 3 i 4 umanjeni za AOP(122) Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 82.458,00 kn , a koji se odnose na rashode za namirnice u školskoj kuhinji.

1. **Obrazac PVRIO – Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Nema promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

1. **Obrazac Izvještaj o obvezama**

Stanje ukupnih obveza na početku razdoblja tj. 01. siječnja 2021. iznosi 337.727,00 kn (AOP 001). U izvještajnom razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine obveze su povećane za 5.016.940,00 kn (AOP 002). Podmirene obveze u istom razdoblju iznose 4.855.987,00 kn (AOP 020). Najveći dio obveza odnosi se na obveze za zaposlene (3.929.268,00 kn), obveze za materijalne rashode (940.420,00 kn) te rashodi za nabavu nefinancijske imovine (103.649,00 kn).

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, tj. 31. prosinca 2021. godine iznosi 498.680,00 kn. Cjelokupni iznos obveza su nedospjele obveze, a odnose se na obveze za rashode poslovanja.

Osoba za kontakt M.P. Odgovorna osoba

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

Marina Salihović Katica Vračević

Voditeljica računovodstva Ravnateljica

Telefon za kontakt:

031/863-043