NAZIV OBVEZNIKA: OSNOVNA ŠKOLA „MILAN BROZOVIĆ“

ADRESA: SKALINI ISTARSKOG TABORA 3, 51215 KASTAV

RAZINA: 31

RAZDJEL: 000

BROJ RKP: 11244

MATIČNI BROJ: 03328449

OIB: 67082765211

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

Redovna djelatnost Osnovne Škole Milan Brozović je odgoj i obrazovanje djece osnovnoškolskog uzrasta. Glavna zadaća i cilj rada Škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što se ostvaruje:

* Stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivi) i podizanjem nastavnog standard na višu razinu;
* Poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata I sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne I likovne natječaje, školske projekte, priredbe I manifestacije u školi I šire.
* Organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika I nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti I druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne I duhovne baštine;
* Poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti.

Školu pohađa 913 učenika raspoređenih u 35 razredna odjela i to 17 odjela razredne nastave (400 učenika), 18 odjela predmetne nastave (413 učenika). Glazbeni odjel pri OŠ „Milan Brozović pohađa 177 učenika u 18 razrednih odjela. Nastava se odvija u dvije smjene u petodnevnom radnom tjednu. Nastava se odvija u oblicima: redovna, izborna, dodatna i dopunska, a izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja , prema Godišnjem planu i programu rada i Školskom kurikulumu za školsku godinu 2021./2022.

Odgovorna osoba proračunskog korisnika JLP(R)S je ravnateljica Hedi Blašković, dipl.ped.- prof. Škola nije u sustavu PDV-a.

1. **BILJEŠKE UZ BILANCU**
2. **Proizvedena dugotrajna imovina**

Ukupna vrijednost dugotrajne imovine nije se značajnije promijenila u odnosu na 2020. godinu.

Amortizacija je obračunata sukladno stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine koje su propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar. nov., br. 124/14., 115/15, 87/16., 3/18 i 126/19).

AOP 035 (Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti) iznosi 1.213.216,00 kn iz razloga što je prema Uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja prilikoma nabavke školskih udžbenika i ove godine izvršen jednokratni otpis, Sukladno Odluci ravnateljice Škole , a u skladu s člankom 16. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu i Zapisniku Povjerenstva za otpis knjižne građe iz imovine isknjižene su knjige iz školske knjižnice u iznosu od 34.710,00 kn., a koje nemaju sadašnju vrijednost.

1. **Financijska imovina**

AOP 081 – Ostala potraživanja

Iznos od 95.353,00 kn odnosi se na naknade koje se refundiraju odnosno na naknade za bolovanja preko HZZZO-a, a 590,00 kn odnosi se na potraživanja prema dobavljačima.

AOP 141, 154, 158 – Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja prema JLP(R)S i roditeljima za školsku marendu, produženi boravak i Glazbeni odjel u iznosu od 45.209,00 kn. Ostatak iznosa od 14.895,00 odnosi se na dugovanje roditelja za školsku marendu, produženi boravak i Glazbeni odjel za razdoblje od 2016. godine do studenog 2020. godine. Ispravak vrijednosti potraživanja izvršen je za ona dugovanja čije dospijeće prelazi godinu dana u vrijednosti od 50%, odnosno tri godine u vrijednosti od 100%.

Evidencija, praćenje i naplata potraživanja vode se ažurno, te je do 24.01.2021. godine ukupni dug smanjen na 39.676,00 kn.

1. **Obveze**

Obveze za zaposlene odnose se na plaće za 12/2021 godinu, te jubilarne nagrade za 12/2021. godine. Obveze za materijalne rashode odnose na na režijske troškove za 12/2021, prijevoz djelatnika na posao i s posla, te namirnice za mlječni obrok učenika čije je dospijeće tijekom 01/2021. godine.Ostale tekuće obveze odnose se na obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (bolovanja HZZO).

1. **Vlastiti izvori**

AOP 241 i AOP 246 - Tijekom 2021. godine zaprimljene su kapitalne pomoći od strane MZO-a za nabavku školskih udžbenika i lektire, te kapitalna donacija od trgovačkog društva za nabavku printera u boji. Sukladno tome izvršena je korekcija financijskog rezultata.

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 1.301.094 kn odnose se na vrijednost 67 komada prijenosnih računala dodijeljenih školi na korištenje od strane CARNET-a u vrijednosti od 267.095 kn, te opremu iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II u iznosu od 741.999 kn. Oprema uključuje 486 tableta, 2 ormarića, 1 laptop i 4 projektora. Iznos od 292.000,00 kn odnosi se na sudske sporove u tijeku.

1. Obvezne bilješke uz obrazac Bilance

Sukladno članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju dostavljamo obvezne bilješke uz Bilancu te navodimo da:

* Nemamo danih zajmova niti primljenih otplata istih
* Nemamo primljenih kredita i zajmova kao ni otplata istih
* Nemamo primljenih robnih zajmova ni financijskih najmova
* Nemamo dospjelih kamata na kredite i zajmove
* Imamo sudske sporove u tijeku.

1. **BILJEŠKE UZ PR-RAS**
2. **Prihodi i rashodi poslovanja**

**PRIHODI POSLOVANJA**

AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA

Za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. ukupni prihodi poslovanja iznose 14.478.368 kn i veći su od ostvarenih u 2020. godini za 10,5%.

AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Na računu 6361 evidentirani su prihodi za plaće djelatnika koje financira nadležno Ministarstvo kao i pomoći od Grada Kastva za financiranje djelatnosti iznadpedagoškog standarda. Obzirom na povećanje broja zaposlenih, kako u redovnoj nastavi tako i u Glazbenom odjelu, povećali su se i rashodi na navedenoj stavci.

Račun 6362 (AOP 065) odnosi se na sredstva doznačena od strane MZO-a za nabavku školskih udžbenika i školsku lektiru.

AOP 112 – Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od uplata roditelja za korištenje usluga školske marende, produženog boravka, glazbenog odjela, izleta, terenske nastave. U 2021. godini bilježe rast za 10,6 % iz razloga jer u tekućoj godini nije bilo zatvaranja škole i održavanja online nastave, te su se održavale i terenske nastave.

AOP 122 –Prihodi od prodaje proizvoda i robe odnose se na izdavanje duplikata svjedodžbi do 01. rujna 2021. godine.

AOP 125 –Kapitalna donacija odnosi se na donaciju trgovačkog društva za nabavku printera u boji.

AOP 704 – Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u iznosu od 9.952,00 kn odnosi se na popravak lifta u školskoj zgradi, a čiji trošak je refundirala osiguravajuća kuća.

**RASHODI POSLOVANJA**

AOP 148 – Rashodi poslovanja

Za razdoblje od 01.01.- 31.12.2021. ukupni rashodi poslovanja iznose 14.342.518 kn te su veći od ostvarenih u 2020. godini za 13,3%.

AOP 147 - Rashodi za zaposlene povećani su za 12,8% . Obzirom na povećanje broja zaposlenih, kako u redovnoj nastavi tako i u Glazbenom odjelu, povećali su se i rashodi na navedenoj stavci.

AOP 158 – Materijalni rashodi povećani su za 8,6% u odnosu na 2020. godinu. Obzirom da se tijekom 2020. godine u Primorskoj-goranskoj županiji zbog epidemiološke situacije održavala online nastava u više navrata i materijalni rashodi bili su manji. U 2021. redovna nastava se održavala tijekom cijele godine, te su stoga i materijalni rashodi veći.

AOP 256 – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna odnose se na nabavku radnih udžbenika financiranih od strane nadležnog Ministarstva.

1. **Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine bilježe pad obzirom na manju količinu udžbenika koje je trebalo nabaviti za školsku godinu 2021./2022.

1. **Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju**

AOP 636 – Višak prihoda i primitaka-preneseni razlikuje se u odnosu na AOP 638 od prethodne godine za 75,00 kn. U srpnju 2021. godine izvršen je povrat po računu iz 2020. godine te je navedeni iznos knjižen kao preneseni višak poslovanja prethodne godine, na konto 92211.

AOP 639 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju – odnosi se na manjak prihoda poslovanja Prihoda za posebne namjene. Navedeni manjak pokriti će se u narednom razdoblju po uplati dugovanja od strane roditelja za školsku marendu, produženi boravak i glazbeni odjel.

1. **BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI**

Obrazac RAS-funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR-RAS (AOP 407).

1. **BILJEŠKE UZ P-VRIO**

Iznos od 5.092 kn odnosi se na računalo iz školske knjižnice nabavljeno u 2020. godini koje je otuđeno prilikom provalne krađe o čemu postoji i policijski zapisnik.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.286.628 kn. Navedene obveze nedospjele su na dan 31.12.2021. godine.

Kastav, 31.01.2021.

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

Sastavila: Ravnateljica:

Jagoda Gauš, dipl.oec. Hedi Blašković, dipl.ped.- prof.