**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.**

Broj RKP – a: 21383

Matični broj: 03007871

OIB: 46531402053

Naziv i adresa obveznika: OŠ ANTUN GUSTAV MATOŠ- TOVARNIK

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel: 8520

Šifra županije/grada/općine: 459

Žiro račun: HR2525000091102034846

OŠ A. G. Matoš Tovarnik posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom Škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

* **Bilješke uz Bilancu**

**Bilješka broj 1 –AOP 002**- nefinancijska imovina škole iznosi 7.129.536 kn. Škola je tijekom obračunske 2021. godine smanjila nefinancijsku imovinu za 287.419 kn. I nakon provedene provedene amortizacije, vrijednost nefinancijske imovine je manja u odnosu na prethodnu godinu.

**Bilješka broj 2-AOP 241-** Višak prihoda poslovanja za 2021. godinu iznosi 288.127 kn.

* **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka broj 3 - AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –**  smanjenje za nabavku nefinancijske imovine od MZO i Općine Tovarnik. Škola je po javnom pozivu Ministarstva odabrana za eksperimentalnu školu od školske godine 2018/2019, te smo 2021/2022 od MZO ostvarili prihode u manjem iznosu nego 2021. godine.

**Bilješka broj 4 - AOP 119- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga –** U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvareno je 24.910 kn, a u izvještajnom razdoblju ostvareno je 2.000 kn . Razlog zbog čega je došlo do većeg odstupanja je smanjenje prihoda od prodaje proizvoda od učeničke zadruge i prihoda od sakupljanja starog papira.

**Bilješka broj 5 – AOP 129 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** – U izvještajnom razdoblju ostvareno je 379.861 kn prihoda, a u prošlogodišnjem razdoblju 301.634 kn. Odstupanje je nastalo zbog toga što smo tekuće godine ostvarili manje prihoda za tekuće poslovanje i prihode za nabavu nefinancijske imovine za razliku od prošle godine .

**Bilješka broj 6 – AOP 147- Rashodi za zaposlene** – U izvještajnom razdoblju ostvareno je kn prihoda 3.796.182 kn, a u prošlogodišnjem razdoblju 3.128.590 kn. Odstupanje je nastalo zbog toga što je tekuće godine povećana osnovica za obračun plaće, i krajem 2018. godine ustrojen je i poseban odjel za učenike sa poteškoćama u razvoju.

**Bilješka broj 7 – AOP 159 Naknade troškova zaposlenima** – U izvještajnom razdoblju ostvareno je 162.800 kn prihoda, a u prošlogodišnjem razdoblju 108.845 kn. Odstupanje je nastalo zbog djelatnika koji putuju na posao i s posla.

**Bilješka broj 8 – AOP 172 Rashodi za usluge** – U prethodnom razdoblju ostvareno je 74.788 kn, a u tekućem razdoblju 70.974 kn. Odstupanje je nastalo zbog smanjenja rashoda za tekuće i investicijsko održavanje, zdravstvene i veterinarske usluge, te ostale usluge.

**Bilješka broj 9– AOP 175 Usluge promidžbe i informiranja** – U prethodnom razdoblju ostvareno je 417 kuna a u izvještajnom 318 kune. Odstupanje je nastalo zbog situacije sa COVID 19 virusom.

**Bilješka broj 10 – AOP 377 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** – Rashodi za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u prethodnom razdoblju iznose 43.350 kn, a u izvještajnom razdoblju iznose 38.799 kn. Do smanjenja je došlo zbog manjeg broja učenika nego u prethodnom razdoblju.

* **Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Bilješka broj 11 -*AOP 001-*** Promjena u obujmu imovine u iznosu odnosi se na smanjenje proizvedene dugotrajne imovine koja ima vrijednost i povećanje u iznosu 90.298 kn od dostavljene dugotrajne imovine od MZO u sklopu CKR.

* **Bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski**

**Bilješka broj 12-AOP 113**- Osnovna obrazovanje- škola je ostvarila sve rashode poslovanja u domeni osnovnog obrazovanja.

**Bilješka broj 13- AOP 122**- Dodatne usluge u obrazovanje odnose se na prehranu učenika u iznosu od 103.030 kn.

* **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 14 - AOP 037** Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja za neplaćene račune iznosi 27.082 kn, a odnosi se na obveze (rashode) nastale tijekom 12. mjeseca 2021. godine.

Međusobne obveze proračunskih korisnika (bolovanja na teret HZZO) iznose 5410 kn .

**Bilješka broj 15 - AOP 092** Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 576.674 kn, a odnosi se na: plaće za 12. mjesec, prijevoz na posao i s posla, naknada zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom, nagrađivanje djelatnika, plaća PUN, ugovor o djelu i materijalna prava za prosinac 2021. godine

Datum: 28.1.2021.

Voditelj računovodstva: Zakonski predstavnik:

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

 Jelena Dobročinac Ljiljana Bandić