Naziv obveznika:**OŠ DRAGUTIN TADIJANOVIOĆ** Razina:**31**

Poštanski broj: **35000**  Razdjel**: 00**

Mjesto**: Slavonski Brod** RKDP:**23796**

Adresa sjedišta:**Naselje Andrije Hebranga 12/1** Šifra županije: **12**

Žiro-račun:**2340009-1510886340** Šifra općine: **396**

OIB:**44691688491** Šifra škole:**12-078-011**

Matični broj:**01676288**

Šifra djelatnosti:**8520**

Predmet: Bilješke uz godišnje financijske izvještaje

Za razdoblje 01.01.2021.-31.12.2021.godine

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje sastavljene su u skladu s Zakonom o računovodstvu proračuna i Pravilnika o financijskom izvješćivanju za proračun i proračunske korisnike.

Osnivač škole je Grad Slavonski Brod. Škola nije u sustavu PDV-a. Odgovorna osoba je ravnateljica Ana Blagović.

1. **BILJEŠKE UZ BILANCU- OBRAZAC BILANCA**

**AOP 002 Nefinancijska imovina**

Sva kupljena oprema popisana je i proknjižena na odgovarajuća konta. Vrijednost imovine na dan 31.12.2021.godine iznosi 13.052.122 i manja je u odnosu na početak za amortiziranu opremu.

**AOP 013**

Za promatrano razdoblje izvršena je amortizacija građevina u iznosu 204.083.03 kuna.

**AOP 014**

U 2020. godini povećana je vrijednost opreme u odnosu na početno stanje. Vrijednost opreme povećana je zbog uknjiženja opreme za kurikularnu reformu. Izvršen je obračun amortizacije opreme za 2020. godinu u iznosu 61.903,03 kn.

**AOP 030**

Donirano je knjiga u školsku knjižnicu u iznosu 2.965,00 kn. Kupljeno je knjiga u iznosu 7.808,41 kn. Prema odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja o nabavi udžbenika za djecu koja ostaju četiri godine u imovini škole na ovoj poziciji je proknjiženo povećanje u iznosu 26.038,67 kn. Prema odluci ravnateljice izvršen je jednokratni otpis knjiga u iznosu 26.038,67 kn.

**AOP 049**

Za normalno odvijanje nastavnog procesa u školi nabavili smo sitnog inventara u vrijednosti od 9.876,18 kn. Vrijednost sitnog umanjena je za iznos 1.756,22 kn koji je isknjižen.

**AOP 063Financijska imovina**

Financijska imovina se sastoji od novčanih sredstava u blagajni i na sredstva prijelaznog računa,potraživanja za bolovanje od HZZO-a,potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava te nedospjela naplata prihoda za plaću za prosinac 2021.godine.

**AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja se odnose za na nenaplaćena potraživanja prijašnjih godina koja su u procesu naplate.Obveze za zaposlene 2021. godine podmirene su do sastavljanja bilješki.

**AOP 165Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Rashodi budućih razdoblja odnosi se na nedospjelu naplatu prihoda za plaću za prosinac 2021.g.

**AOP 171Obveze za rashode poslovanja**

Sve dospjele obveze za rashod poslovanja koje su knjižene u 2021.godini biti će plaćeni u 2022.godini

**AOP 241Višak prihoda poslovanja**

U 2021.g. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 429.138,00.

**AOP 246 Manjak prihoda od nefinancijske imovine**

U 2021.g. ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 533.069,00 kn.

**AOP 254 Izvanbilančni zapisi-pasiva**

Na ovoj poziciji je proknjižena oprema koje je dobivena na korištenje od CARNETA,a nakon dvije godine prelazi u vlasništvo škole.

Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl.14. Pravilnika ne iskazuje se, jer škola takve podatke nema iskazane u svojim poslovnim knjigama i bilanci.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMCIMA I IZDACIMA - OBRAZAC PR – RAS**

**AOP 001Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi se odnose na plaće od MZOS-a,decentraliziranih sredstava

Grada,učeničke kuhinje,sredstava sa Agencije za odgoj i obrazovanje te Županijska sredstva za natjecanje iz povijesti te prihodi iz produženog boravka i najma dvorane i iznose 6.785.781,00 kn.

**AOP 075 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem**

**prijenosa EU sredstava**

Zbog promjene izvora financiranja EU projekata Lunch Box i Helping- asistent u nastavi, ove godine na ovoj poziciji nema sredstav

**AOP 138 Prihodi iz nadležnog proračuna**

Prihodi ostvareni na ovoj poziciji su prihodi dobiveni od nadležnog proračuna za redovno poslovanje za decentralizirane funkcije u iznosu 872.031,00 kn.

**AOP 146 Rashodi poslovanja**

Za normalno odvijanje procesa nastave napravljeni su troškovi i prema strukturi razvrstani po AOP-u.

**AOP 285- Višak prihoda poslovanja**

Ostvaren je višak prihoda od redovnog poslovanja u iznosu 107.304 kn.

**AOP 357- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Na ovoj poziciji prikazana su sva ulaganja u nabavku opreme, knjiga i udžbenika jednim dijelom dobivena Ugovorom o donacijama, a jednim dijelom nabavljeni iz namjenskih sredstava.

**AOP 407 Ukupni rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi i izdaci škole ostvareni su u iznosu 6.870.946,00 kn.

**AOP 409 Ukupan manjak prihoda**

Ukupan manjak prihoda iznosi 85.165 kn tekuće godine .

**AOP 636Manjak prihoda i primitaka**

Ukupan manjak prihoda i primitaka iznosi 103.958,00 kn.

**3.BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA - OBRAZAC OBVEZE**

**AOP 001 Stanje obveza 1.siječnja**

Odnose se na obveze prenesene u 2021.godinu za plaću za 12. mjesec 2020.godine i nepodmirene režijske troškove čiji je rok plaćanja bio siječanj 2021.godine.

**AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje obveza u kunama je slijedeće:

- obveze za plaće zaposlenicima 491.350,00

- obveze za materijalne rashode 97.205 ,00

- ostale tekuće obveze 21.502,00

- naplaćeni prihodi budućih razdoblja 7.500,00

-obveze za nabavu nefinancijske imovine 118.322,00

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

**UKUPNO OBVEZE 735.879,00**

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**- OBRAZAC RAS-FUNSKICJSKI**

**AOP 113**

Iskazani su svi rashodi razreda 3 i 4 ostvareni u 2021.godini.

**AOP122**

Dodatne usluge u obrazovanju se odnose na prehranu učenika.

Mjesto i datum: Slavonski Brod 25.01.2020 Ravnateljica:

Osoba za kontaktiranje: Elizabeta Kopić \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Telefon : 035/453-015 /Ana Blagović/