

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA**

**OSNOVNA ŠKOLA JAGODE TRUHELKE**

**CRKVENA 23**

**31000 OSIJEK**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

Osnovna škola Jagode Truhelke Osijek 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.

Financiramo se iz izvora:

1. Ministarstvo znanosti i obrazovanja – rashodi za zaposlene
2. Grad Osijek (lokalna samouprava) – materijalni rashodi
3. Vlastiti prihodi – materijalni rashodi

**STRUKTURA PRIHODA I RASHODA POSLOVANJA** je sljedeća:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRIHODI** | AOP  | **IZNOS** |
| 1. Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja | 063 | 7.730.176,00 |
| 2. Prihodi od Grada  | 130 | 1.155.413,00 |
| 3. Vlastiti prihodi, ostali prihodi i donacije | 073,077,101,119,120 | 530.136,00 |
|  **UKUPNO KLASA 6:** | 001 | **9.415.725,00** |

**RASHODI ZA ZAPOSLENE – konto 31**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Rashodi za plaće | 148 | 6.581.957,00 |
| 2. Doprinosi na plaće (zdravst) | 156 | 1.076.131,00 |
| 3. Ostali rashodi (otpr., jub. nagrade, naknade, nakn. za  bolest i smrtni slučaj, regres i božićnica – neoporezivo…) | 153 | 258.093,00 |
| **UKUPNO: konto 31** | 147 | **7.916.181,00** |

**MATERIJALNI RASHODI – konto 32**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RASHODI** | AOP | **IZNOS** |
| 1. Dnevnice, smještaj, prijevoz na sl. putu | 160 | 70.313,00 |
| 2. Naknada za prijevoz na posao i s posla | 161 | 105.080,00 |
| 3. Stručno usavršavanje - kotizacije | 162 | 4.158,00 |
| **UKUPNO: konto 321 ( Naknade troškova zaposlenima )** | 159 | **179.551,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine  | 165 i 166 | 558.336,00 |
| 2. Električna energija i topla voda(toplana ) | 169 | 394.689,00 |
| 3. Službena radna odjeća | 171 | 4.010,00 |
| 4. Mat. i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje | 168 | 9.886,00 |
| 5. Sitni inventar | 169 | 3.056,00 |
| **UKUPNO: konto 322 ( Rashodi za materijal i energiju )** | 164 | **969.977,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Usl. tek. inv. odr. građ. objekata i postrojenja i opreme | 174 | 57.756,00 |
| 2. Usluge promidžbe i informiranja | 175 | 0,00 |
| 3 Komunalne usluge (voda, smeće, deratizacija, dimnj. usluge) | 176 | 46.615,00 |
| 4. Zakupnine i najamnine | 177 | 3.204,00 |
| 4. Zdravstvene usluge zaposlenicima | 178 | 12.427,00 |
| 5. Int. usluge, ugovori o djelu, | 179 | 17.778,00 |
| 6. Računalne usluge | 180 | 12.364,00 |
| 7. Ostale nespomenute usluge | 181 | 5.849,00 |
| 8. Usl. telefona,pošte i prijevoza | 173 | 10.669,00 |
| **UKUPNO: konto 323 ( Rashodi za usluge )** | 172 | **166.662,00** |
|  |  |  |
| 1. Naknade ostalih troškova – stručno osposobljavanje | 182 | 0,00 |
| **UKUPNO: konto 324 ( Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa )** | 182 | **0,00** |
|  |  |  |
| 1. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 190 | 5.057,00 |
| 2. Premije osiguranja | 185 | 520,00 |
| 3. Reprezentacija | 186 | 0,00 |
| 4.. Tuzemne članarine | 187 | 1.000,00 |
| **5.** Pristojbe i naknade | 188 | 15.825,00 |
| **UKUPNO: konto 329 ( Ostali nespomenuti rashodi poslovanja )** | 183 | **22.402,00** |
|  |  |  |
| 1 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 206 | 8.893,00 |
| **UKUPNO: konto 343 ( Ostali financijski rashodi )** | 205 | **8.893,00** |
|  |  |  |
| 1. Naknade građanima i kućanstvima u naravi-radne bilježnice i radni učenici i maske za učenike
 | 256 | 139.184,00 |
| **UKUPNO: konto 372 ( Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna )** | 254 | **139.184,00** |
| **UKUPNO KLASA 3 ( Rashodi poslovanja )** | 146 | **9.402.850,00** |
|  |  |  |
| 1. Postrojenja i oprema ( uredska oprema i namještaj,komunikacijska,oprema za održavanje i zaštitu , strojevi i uređaji, sportska i glazbena oprema) | 364,366,369 | 39.276,00 |
| 2. Uređaji, stojevi i oprema za ostale namjene | 370 | 10.173,00 |
| 3. Knjige | 378 | 56.839,00 |
| **UKUPNO KLASA 4 ( Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ):** | 341 | **106.288,00** |

**REZULTAT POSLOVANJA**

|  |  |
| --- | --- |
| **UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA – AOP 001** | **9.415.725,00** |
| **UKUPNI RASHODI POSLOVANJA – AOP 284** | **9.402.850,00** |
| VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA - AOP 282 | **12.875,00** |
| MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – AOP 402 | **106.288,00** |
| **UKUPAN MANJAK PRIHODA – AOP 409** | **93.413,00** |
| Preneseni VIŠAK prihoda iz 2020. – AOP 407 | **112.008,00** |
| **VIŠAK SREDSTAVA – AOP 638** | **18.595,00** |

* Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima

Ukupni prihodi škole u 2021. godini iznose 9.415.725,00 kn te rashodi 9.402.850,00kn što dovodi do viška prihoda poslovanja od 12.875,00 kn. Škola je za nabavu nefinancijske imovine potrošila 106.288,00 kn. Kupljena je uredska oprema i namještaj u vrijednosti 39.976,00 kn, oprema, strojevi, instrumenti i ostali uređaji za 10.173,00 kn. Kupljene su knjige i trajni udžbenici u vrijednosti od 56.839,00 kn. Rashodi za službena putovanja za potrebe Erasmus projekata, kao i rashodi troškova mliječne kuhinje pokriveni su prenesenim viškom prihoda koji iznosi 112.008,00 kn.

Višak sredstava u 2021. godini iznosi 18.595,00 kn.

Stanje žiro računa škole na dan 31.12.2021. iznosi 91.812, 47 kn a novac u blagajni 1.135,08 kn.

* Bilješke uz izvještaj o obvezama

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja ( AOP 170) iznosi 887.396,00 kn, a odnose se na plaću za 12. mjesec koja dospijeva u siječnju 2022. te na obveze za rashode poslovanja (stvarni troškovi) kojima je rok dospijeća siječanj 2022. godine.

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

Nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

U Osijeku, 31.01.2022. godine

**VODITELJICA RAČUNOVODSTVA RAVNATELJ ŠKOLE**

 **Marija Periša, mag.oec. Franjo Vukelić, prof.**