

**REPUBLIKA HRVATSKA
PRVA OSNOVNA ŠKOLA**

Bolnička ulica 11

47300 Ogulin

Žiro račun: HR13 2402006 1100109580

RKP-a 10688

Matični broj 03208257

Adresa: Bolnička ulica 11

47300 Ogulin

Razina 31

Šifra djelatnosti 8520

Razdjel 000

Šifra grada 297

OIB 59388217077

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2021.g.**

Zakonski okvir

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15 i 87/16, 3/18 i 126/19)
- Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 108/20.od 7..10.2020.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19)
- Pravilnik o dopuni Pravilnika o financijskom izvještavanja o proračunskom računovodstvu (N.N. 145/20 od 24.12.2020.i 32/21)

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I
IZDACIMA**

Bilješka 1.

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2021. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Prve osnovne škole. Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige riznice koju informatički podržava Infomare sustav.

Poslovanje proračuna Prve osnovne škole obavlja se preko jedinstvenog računa Prve osnovne škole otvorenog u Erste&Steiermarkische bank, poslovnica Ogulin HR1324020061100109580 za kunsko poslovanje .

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

- | | |
|--|-----------------------|
| • ukupni prihodi poslovanja (AOP 001) | 12.684.533 |
| • ukupni rashodi poslovanja (AOP 146) | 12.326,102 |
| <i>višak prihoda poslovanja (AOP 285)</i> | <i>358.431</i> |

- ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 292) 3.503
- ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) 435.533
- manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 402)* 432.030

Manjak prihoda (635)

73.599

Prihodi

Izvor	AOP	Iznos
Ministarstvo znanosti i obrazovanja	064	9.960.705
Kapitalne pomoći MZO Udžbenici/oprema	065	239.075
Karlovačka županija	130 tekuće 131 kapitalne	1.482.118 145.000
Vlastiti prihodi	120	8.160
Subvencija za školsku kuhinju, izlete, ispite itd	112	457.702
Tekuće pomoći od HZZ	058	521
Potpore i tekuće pomoći Grad Ogulin	Dio 064 Dio 065	326.973 2.338
Donacije kapitalne	125	61.941
ukupno		12.684.533

Višak iz 2020.g. 90.149,42 prenesen u 2021.g. umanjen za manjak iz 2021.g. od 73.598,86 kn iznosi 16.550,56 kn, višak koji se prenosi u 2022 i koji čini slijedeće

- Donacija za školu Bernarda M. Luketića 18.792,66 kn-611
- Sredstva zadruge „Potjehova družina“ 3.607,72-432
- Stručni aktiv razredne nastave 3.138,44 kn-432
- Stručni aktiv vjeronauka 1.556,47 kn-432
- Razlika od 10.544,73 kn namiruje se od budućih uplata školske kuhinje

Očekivane uplate u 2022.g. zatražene u 2021.g.

- 9.897,22 očekivana utužena sredstva za školsku kuhinju i produženi boravak od strane roditelja-432
- Potraživanja za školsku kuhinju i produženi 33.499 kn-432
- Potraživanja od MZO za covid testiranja 8.750,00-503

Bilješka 3.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636)
AOP 064 Tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene.

AOP 065 Kapitalne pomoći Ministarstvo znanosti i obrazovanja za udžbenike (239.075 kn) i Grad Ogulin za opremu (2.338 nadoplata za kosilicu)

Bilješke 4.

Upravne i administrativne pristojbe

AOP 112 prihodi su za školsku kuhinju, ispite, izlete i razne subvencije. Subvencije od strane roditelja za školsku kuhinju bile su manje zbog on-line nastave u prošlom razdoblju, računi su se umanjivali za te dane budući se učenicima nije izdavala hrana. Županija u projektu „Osiguranje školske prehrane za djecu slabijeg imovinskog stanja“ odobrila 100 učenika. Grad Ogulin sufinancira školsku kuhinju za 4 učenika.

Bilješka 5.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

AOP 122 ; vlastiti prihodi od iznajmljivanja stana u Otoku (140x12=1.680kn) Prostor u Donjim Dubravama (2x3.240= 6.480)

Bilješka 6.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

AOP 125 kapitalne donacija knjiga od pravne osobe u iznosu od 5.288,71 kn za školu.; Kapitalna donacija od pravne osobe(Grad i HEP) računala (korištena) 23.013,81 kn, 1.800,00 kn donacija od policijske uprave(bicikl) te kapitalna donacija Obitelj Luketić 31.838,79 kn

Bilješka 7.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671)

AOP 128/130/131 prihodi od osnivača: Karlovačke županije (kapitalna sredstva su utrošena za projekt kotlovnice na plin 84.375,00 kn, kosilica 15.000,00 kn za matičnu školu, te namještaj za učionice klupe i stolice u iznosu od 45.625,00kn).

Bilješka 8.

Naknade troškova zaposlenima

AOP 159 Naknade troškova zaposlenima uvećani su u odnosu na prošlo razdoblje kad se je vremenski više radilo on.line.

Bilješka 9.

Rashodi za materijal i energiju

AOP164 uredski materijal (uredski materijal, literatura, arhivski materijal, mat. za čišćenje i održavanje i higijenu, ispiti, potrošni materijal) smanjen zbog uštede higijenskog materijala i ured. materijala .Energija uvećani troškovi zbog poskupljenja istih (gorivo, struja) te Ranije naručivanje goriva neplanski u 12 mjesecu. Namirnice za školsku kuhinju uvećana potrošnja zbog redovitije nastave i porasta cijena.

Bilješka 10.

Rashodi za usluge

AOP 172 uvećani troškovi prijevoza učenika, korištenja dvorane te ostalih usluga zbog održavanja nastave u školi (prošlo razdoblje veći period se nastava održavala on .line).

Bilješka 11.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja

AOP 247 radne bilježnice za sve razrede- Grad Ogulin

Bilješka 12.

Prihodi od prodaje materijalne imovine

AOP 289 prihod od prodaje stanova zaposlenih (umirovljenika). preostala još dva stana u Ogulinu i Zagorju Ogulinskom u otkupu.

Bilješka 13.

Nabavka nefinancijske opreme

AOP 364 namještaj (klupe i stolice za učionice) te ostala oprema

AOP 366 kosilica u matičnoj školi te ostala oprema KAZUP

AOP 377 knjige i knjige-udžbenici za sve razrede MZO

AOP 396 projekt kotlovnice na plin KAZUP

Bilješka 17.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog raz.

AOP 644 35.002,13 kn

U Ogulinu, 26.siječnja 2022.g.

Ravnatelj:

Zvonko Ranogajec, prof.



BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1.

Obrazac BIL Prve osnovne škole izrađen je na temelju podatka sadržanih u Glavnoj knjizi. Kako je već navedeno, Glavnu knjigu proračuna informatički podržava Infomare sustav.

Bilješka 2

Građevinski objekti

AOP 010 projekt prenamjene kotlovnice na plin matične škole

Bilješka 3.

Postrojenja i oprema

AOP 015 dobivena polovna računala te uknjižena oprema od MZO provedeno na promjeni obujma imovine obrazac P_VRIO

Bilješka 4.

Knjige

AOP 031 knjige za knjižnice i udžbenici za učenike od 1-8 razreda

Bilješka 7.

Novac u banci

AOP 067 iznos od 35.002,13 kn

Bilješka 8.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja i ostalo

AOP 073 potraživanja od HZZO za bolovanje (2020/2021)

Bilješka 9.

Potraživanja za prihode poslovanja.

AOP153 potraživanja korisnika školske kuhinje i produženog boravka 33.499 kn

AOP 160 potraživanja preostalog duga za stanove u otkupu 3.199 kn

Bilješka 10.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

AOP 168 budući rashodi za plaću 12/21 nedospjela obveza knjiži se trošak u 1/20.

Bilješke 11.

Obaveze

AOP 172 obveza za plaću 12/2021.

AOP 173 obveza za materijalne rashode (neplaćeni računi, plaćanje u 2022)

AOP 182 obveza bolovanja

U Ogulinu, 26.siječnja 2022.g.



Ravnatelj:
Zvonko Ranogajec, prof.