

**OSNOVNA ŠKOLA VRPOLJE**

**VRPOLJE**

**Vrpoljačka cesta 153**

**RKP 12760**

**Matični broj: 03019446**

**OIB: 81801621426**

**IBAN HR2324020061844400003 Grad Šibenik**

**Šifra škole:15-081-007**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Razina: 31**

**Vrpolje, 31.01.2022.**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
za razdoblje 01.01.2021. -31.12.2021.**

**I. Izvještaj o prihodima i rashodima-PR-RAS**

-AOP- 001 ukupni prihodi poslovanja iznose 4.906.695 kn , što je 3,5%više u odnosu na prethodnu godinu.

-AOP- 064 u iznosu od 4.507.009 kn su prihodi iz proračuna koji im nije nadležan,su pomoći iz MZO za plaće i naknade.

-AOP- 065 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 56.153 kn a odnose se na nabavu Udžbenika za učenike i knjiga za šk.knjižnicu.

-AOP- 070 Tekuće pomoći temeljem prijena EU sredstava.Škola je sudionik EU projekta Erasmus+ za razdoblje 2020-2022 u iznosu od 146.928 kn. Sredstva su se počela realizirati od ove godine .

-AOP- 072 Tekući prijensi između proračunskih korisnika, odnose se na financiranje uč.marende iz Projekta subvencionirane prehrane, šk.schema voće, također iz EU sredstava.

-AOP – 112 Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 12.888 kn su prihodi uč.marende koje plaćaju sami roditelji.

-AOP-130 Prihodi iz nadležnog proračuna Grada Šibenika za financiranje redovne djelatnosti kao i nabava knjiga za šk .knjižnicu.

-AOP -146- Rashodi poslovanja u iznosu od 4.917198 kn veći su za 8,8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

-AOP - 147 Rashodi u iznosu od 4.302.231 kn su rashodi za zaposlene za isplatu plaća i naknada

-AOP -158 Materijalni rashodi u iznosu od 559.209 kn su rashodi za redovno poslovanje škole.

-AOP- 256-Naknade građanima, u iznosu od 35.919 kn su udžbenici radnog karaktera,dio besplatnih udžbenika koji se napatkom Ministarstva financija ne knjiži na 424 nego direktno na trošak 372.

-AOP- 344- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 26.630 kn su rashodi financirani od strane osnivača , kao i sredstva od MZO za nabavu knjiga za šk. knjižnicu.

-AOP-633- Ukupni rashodi za 2021.god u iznosu od 4.943.828 kn.

-AOP -635- Manjak prihoda u iznosu od 37.133 kn,prebija se sa viškom prihoda iz 2020 u iznosu od 69.731 kn..

-AOP-638- Višak prihoda u iznosu od 32.598 kn prenosi se u slijedeću godinu

*Navedene prihode i rashode pratimo po izvorima financiranja i utrošeni su prema financijskom planu,koje kontroliramo i pratimo kroz aplikaciju riznice našeg osnivača Grada Šibenika.*

## **II. BILANCA-BIL na dan 31.12.2021.**

-AOP- 001 – imovina u iznosu od 9.920.445 uvećana je 3,2 u odnosu na početno stanje zbog ulaganja u šk. zgradu Vrpolje koja je oštećena u potresu i ulaganje u šk. zgradu Perković (novi stolarija).

Ovaj AOP veže se za AOP 168.

-AOP- 002 – nefinancijska imovina u iznosu od 9.252.849 kn veća je za 1,9%

-AOP- 015- uredska oprema, umanjena za 40,1% jer nije ulagano u opremu.

-AOP-017- oprema za održavanje i zaštitu umanjena je za 25% u odnosu na početno stanje jer se nije ulagalo u opremu.

-AOP-031-vrijednost knjiga povećana je zbog nabave novih udžbenika za učenike, kao i nabava novih knjiga za šk. knjižnicu od strane osnivača u iznosu 5.000 kn i MZO u iznosu od 1.500 kn

-AOP -049 I 050 su u istom iznosu od 94.922 kn, jer se sitni inventar otpisuje po fakturi u 100% iznosu.

-AOP-063- Financijska imovina u iznosu od 667.596 kn, odnosi se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a, potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćenih u proračun i rashode budućih razdoblja ( plaća 12/2021 koja je isplaćena u 1/2022).

-AOP-156-potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 173.578 kn, kako smo u PR-RAS-u naveli, dio se odnosi na sredstva za EU Projekat, naš prvi projekat. Sredstva su uplaćena od Agencije za mobilnost 06.10.2020. , a ostatak su potraživanja za prihode uplaćene od MZO, i prihode od HZZO-a.

-AOP-168- Rashodi budućih razdoblja, je plaća 12/2021 koja će biti isplaćena u 1/2022.

-AOP-170-Obveze u iznosu od 636.330 kn sastoje se od obveza za plaću 12/2021, obveza za materijalne rashode, obveze za bolovanje na teret HZZO-a i obvezu za nabavu nefinancijske imovine.

Osnovna škola Vrpolje nema iskazane podatke u bilanci o zajmovima i kreditima, te kamatama na kredite, podatke o sudskim sporovima, pa se obvezne bilješke uz Bilancu iz čl.14. Pravilnika na propisanim tablicama ne prikazuje.

-AOP-253- iznos od 180.828 kn odnosi se na provedbu cjelovite Kurikularne reforme faza II od strane MZO I Carneta, tableti za učenike, prijenosna računala za učitelje, projektori, koji će po završetku projekta biti prebačeni u vlasništvo škole a do tada ih po uputstvu vodimo van bilance. Oprema je dana šk.2019/2020 i 2020/2021.

## **III. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji-RAS**

U Izvještaju su iskazani rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

-AOP-113 osnovno obrazovanje u iznosu od 4.932.939 kn su ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

-AOP-122 u iznosu od 10.888 kn su troškovi prehrane učenika.

## **IV. Izvještaj o promjeni u vrijednosti i obujmu imovine i obveza -VRIO**

-AOP-021 u iznosu od 266.320 kn. odnosi se na povećanje u obujmu imovine za kapitalna ulaganja Grada Šibenika u zgradu škole koja je oštećena u potresu i ulaganje u šk. zgradu Perković ( nova stolarija).

## **V.Izvještaj o obvezama**

*-AOP-001- Stanje obveza 1.1.2021. u iznosu od 461.046 su obveze iz prethodne godine, plaća 12/2020 i materijalni rashodi iz 2020 podmireni početkom 2021.*

*-AOP-038-Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 636.330 kn*

*-AOP-039-Dospjele obveze u iznosu od 171.237, odnose se na obveze za materijalne rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine koji nisu plaćeni u 2021. već će se podmiriti u idućem razdoblju.*

*-AOP- 097- Nedospjele obveze u iznosu od 465.093 kn. odnose se na plaću 12/2021 koja će biti isplaćena u 1/2022 i mat. rashodi koji će biti plaćeni tijekom početka godine.*

*Voditelj računovodstva:  
Zorana Todorović*

*Ravnateljica škole:  
Marija Konjevoda  
u.z. Stipe Komadina*