**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

01.siječnja do 31.prosinca 2021.godine

**OSNOVNA ŠKOLA IVANA KUKULJEVIĆA SISAK**

44000 SISAK, Kralja Tomislava 19

ŠIFRA ŽUPANIJE: 391 – SISAČKO MOSLAVAČKA ŽUPANIJA

RKP: 11611

MATIČNI BROJ: 03313620

OIB: 13375968994

RAZINA: 31

RAZDJEL: NEMA RAZDJELA

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 - OSNOVNO OBRAZOVANJE

IBAN: HR7924070001839100007

Osnovna škola Ivana Kukuljevića Sisak posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statuom 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 – BILANCA**

Bilješka broj 1 - AOP 002 do promjene dolazi jer se radila konstrukcijska obnova područne škole Pračno nakon potresa.

Bilješka broj 2 - AOP 008 do promjene dolazi jer se radila konstrukcijska obnova područne škole Pračno nakon potresa.

Bilješka broj 3 - AOP 031 do promjene dolazi jer su se nabavljale udžbenici za učenike od prvog do osmog razreda.

Bilješka broj 4 – AOP 073 do promjene dolazi jer nisu refundirana sredstva za potrebe bolovanja od HZZO-a.

Bilješka broj 5 - AOP 156 – u izvještajnom razdoblju ostvareno je 306.847 kuna, razlika se javlja zbog obračuna školske kuhinje i potraživanja za neuplaćenu školsku kuhinju.

Bilješka broj 6 - A0P 168 - potraživanja za plaće iz 2021. i računa, a plaćeni su u 2022.godini

Bilješka broj 7 - A0P 241- veći je višak prihoda u odnosu na prethodno razdoblje.

**BILJEŠKE –PR-RAS**

Bilješka broj 8 - AOP 001 - ukupni prihodi ostvareni u 2021. iznose 7.884.568 kuna.

Bilješka broj 9 - A09 064 – prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog novog Kolektivnog ugovora.

Bilješka broj 10 - A09 065 – prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog većeg broja potrebnih udžbenika za učenike.

Bilješka broj 11 - AOP 112 –prihodi su veći zbog povećanog broja uplata za prehranu u školskoj kuhinji u odnosu na prošlu godinu hrani se više učenika

Bilješka broj 12 - AOP 124 - prihodi su veći donacija školi nakon potresa.

Bilješka broj 13 - AOP 131- prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog konstrukcijske obnove područne škole Pračno nakon potresa.

Bilješka broj 14 - AOP 146 – ukupni rashodi poslovanja koji se iznose 7.471.361 kuna. Rashodi poslovanja su veći u odnosu prema istom razdoblju prethodne godine zbog novog Kolektivnog ugovora i novog obračuna plaća, plaća za posebne uvjete rada i naknada za invalide - promjena osnovice obračuna rada (AOP 149,150,151,152,153,154,156,161,190).

Bilješka broj 15 - AOP 162 stručno usavršavanje zaposlenika je veće u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje zbog većeg broja djelatnika koji su upućeni na stručne edukacije u području svoga rada.

Bilješka broj 16 - AOP 167- manji iznos rashoda za potrebe energije zbog smještaja u drugoj ustanovi zbog potresa.

Bilješka broj 17 - AOP 169 - za potrebe škole nabavljeno je manje sitnog inventara.

Bilješka broj 18 - AOP 171 - za potrebe djelatnika nabavljena je radna odjeća.

Bilješka broj 19 - AOP 173- veći rashodi zbog korištenja većeg broja autobusa za potrebe izleta, terenskih nastava i sl.

Bilješka broj 20 - AOP 176- manji iznos rashoda za potrebe komunalnih usluga zbog smještaja u drugoj ustanovi zbog potresa.

Bilješka broj 21 - AOP 177- veći rashodi zbog korištenja kopirnog stroja za potrebe obrazovanja.

Bilješka broj 22 - AOP 178 – rashodi za zdravstvene usluge su veći zbog većeg broja odlaska zaposlenika na sistematske preglede.

Bilješka broj 23 - AOP 179 – rashodi intelektualne usluge veće zbog potrebe Healty meal standarda.

Bilješka broj 24 - AOP 180 -zbog uvođenja novog računalnog programa za računovodstvo.

Bilješka broj 25 - AOP 181 – naknada za ostale usluge veća je u odnosu na prošlu godinu

Bilješka broj 26 - AOP 188 – veći rashodi za potrebe škole.

Bilješka broj 27 - AOP 255 – rashode za prijevoz učenika s posebnim potrebama.

Bilješka broj 28 - AOP 256 – nabava knjiga za sve učenike škole.

Bilješka broj 29 - AOP 305 -ukupni prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine su manji od prethodnog izvještajnog jer je u prethodnom razdoblju jedan stan isplaćen do kraja.

Bilješka broj 30 - AOP 344 - rashodi su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog većih ulaganja u nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka broj 31 - AOP 370- rashodi su manji u odnosu na prethodno razdoblje zbog manjeg broja nabavljene opreme za školu.

Bilješka broj 32 - AOP 378 – nabavljene su knjige za knjižnicu i za učenike

Bilješka broj 33 - AOP 397 -rashodi su veći jer su bili radovi na područnoj školi Pračno.

**OBRAZAC P-VRIO**

Bilješka broj 34 - u izvještajnom razdoblju nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

Bilješka broj 35 - AOP 113 Osnovno obrazovanje – Rashodi poslovanja 7.436.614 kn

Bilješka broj 36 - AOP 122 Dodatne usluge – prehrana učenika 305.913 kn

**OBRAZAC OBVEZE**

Bilješka broj 37 - AOP 038 Stanje obveze na kraju izvještajnog razdoblja 621.473 kn

Odnosi se na plaće i naknade te račune iz 12.mj.2021.godine

231 – plaća 12.mj.2021. - MZOŠ 481.393 kn

231 – naknada za invalide - MZOŠ 1.700 kn

231 – plaća – Boravak 40.182 kn

231 – plaća – Rukom pod ruku 32.111 kn

231 – isplata Materijalna prava 2021. 15.710 kn

232 – Računi iz 12.mj.2021.god. 10.283 kn

239- Obveze za bolovanja 2021. 40.094 kn

U Sisku, 28.01.2022.god.

Ravnatelj: Nenad Potkonjak