**OŠ „DOBRIŠA CESARIĆ“ OSIJEK**

**NERETVANSKA 10**

**31000 OSIJEK**

**OIB: 34313454879**

**RKP: 09511**

**MB: 03013855**

**RAZINA: 31**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520**

**RAZDJEL: 000**

**ŠIFRA GRADA/ŽUPANIJA: 312 /OSJEČKO-BARANJSKA**

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

**ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. DO 31.12.2021.**

1. ***AOP 064 Tekuće pomoći pror. korisnicima:*** Knjiži se prihod iz središnjeg proračuna.
2. ***AOP 065 Kapitalne pomoći pror. korisnicima:*** MZO je doznačilo sredstva za nabavu udžbenika -trajnih.
3. ***AOP 107 Prihodi po posebnim propisima:*** Knjiži se prihod za školsku kuhinju,produženi boravak. U odnosu na prošlu godinu ostvareni su veći prihodi zbog situacije s COVID-19,te zbog dodatna dva odjela produženog boravka.
4. ***AOP 120 Prihod od prodaje proizvoda i robe:***  Tijekom 2021. ostvaren je prihod od prodaje starog papira te od najma školske športske dvorane. U odnosu na prošlu godinu ostvareni su manji prihodi zbog situacije s COVID-19.
5. ***AOP 123 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna:*** Sastoje se od tekućih donacija : HŠSS , tvrtka Friš, Astralis i Adriatic osiguranje , donacije nefinancijske imovine od fizičkih osoba –knjige . U odnosu na prošlu godinu ostvareni su manji prihodi zbog situacije s COVID-19.
6. ***AOP 129 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika:***

Sastoje se od prihoda iz gradskog proračuna (Financiranje prema kriteriju, prema stvarnim troškovima).

1. ***AOP 151 Plaće za prekovremeni rad:*** Zbog nastale situacije s COVID-19 te oboljenjima učitelja, došlo je do povećane potrebe za zamjenama.
2. ***AOP 153 Ostali rashodi za zaposlene:*** Tijekom 2021. godineisplaćene su jubilarne nagrade, dar djeci, božićnica, pomoći , godišnja nagrada i regres za godišnji odmor.
3. ***AOP 160 Službena putovanja:***U odnosu na 2020. godinu ostvaren je veći broj službenih putovanja.
4. ***AOP 168 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje:***Preneseni višak sredstava iz 2020. godine utrošen je prema planu za unutarnje bojanje školske zgrade.
5. ***AOP 171 Radna odjeća:***Nabavljena je radna odjeća za kuharice, spremačice i domara.
6. ***AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja:***Grad Osijek financirao je sanaciju hidrantske mreže, sanaciju vanjske rasvjete i oborinske odvodnje, radove na vanjskoj ogradi, stručni nadzor , a iz troškova prema kriteriju škola je financirala ispitivanja instalacija, dimnjaka te plinskog plamenika.
7. ***AOP 182 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa:*** Tijekom 2021. godine Škola nije sklopila niti jedan Ugovor o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa .
8. ***AOP 183 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja:***Škola je u obvezi uplaćivati kvotu zbog nezapošljavanja invalida u Državni proračun RH.
9. ***AOP 206 Bankarske usluge i usluge platnog prometa:*** Transakcijski račun Škole zatvoren je kod Addiko banke Zagreb,a otvoren u Privrednoj banci Zagreb te je smanjen iznos naknade.
10. ***AOP 256 Naknade građanima i kućanstvima u naravi:***MZO financira nabavu udžbenika za učenike.
11. ***AOP 306 Prihodi od prodaje građevinskih objekata:***Temeljem Ugovora o obavljanju poslova evidentiranja i naplate sredstava od prodaje stanova Zavod za stanovanje d.o.o. Osijek 35% uplaćenih obroka za otkup stana uplaćuje na žiro-račun Škole.
12. ***AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijeske imovine:***Tijekom 2021. godine nabavljena su računala i računalna oprema, usisavač, skela, klima uređaj, projektori, ormari, knjige, školski namještaj i uredski namještaj.
13. ***AOP 638 Višak prihoda i primitaka:***Neutrošena sredstva odnose se na školsku kuhinju, vlastita sredstva, prodaja stanova, donacije, prihodi od MZO te od OBŽ. Sredstva će biti utrošena u narednom razdoblju prema Odluci o raspodjeli rezultata.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. DO 31.12.2021.**

1. ***AOP 014 Postrojenja i oprema:*** Tijekom izvještajnog razdoblja rashodovan je dio računala i računalne opreme te mobilni uređaj. Tijekom izvještajnog razdoblja nabavljen je školski namještaj, uredski namještaj, računala i računalna oprema, klima uređaj, skela, knjige te ostala oprema. Evidentiran je i ispravak vrijednosti građevinskog objekta, postrojenja i opreme.
2. ***AOP 049 Sitni inventar u uporabi:***Nabavljeni su: adapteri, memo kartica, pojačivači, zaastave, stalak za projektor... Evidentiran je i ispravak vrijednosti.
3. ***AOP 081 Ostala potraživanja:*** Škola potražuje sredstva od osiguravajućeg društva i roditelja za popravak tableta, od MZO za sudske pristojbe te od dobavljača za predujmove.
4. ***AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja:*** Potraživanja se odnose na korištenje usluga školske kuhinje i prodaju starog papira.
5. Škola nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina.
6. Škola nema sudskih sporova u tijeku.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. DO 31.12.2021.**

1. ***AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja :*** **669.115,69**
2. ***AOP 040 Međusobne obveze proračunskih korisnika***: Konto 23958

Obveze (dospjele) za bolovanje na teret HZZO za 2./2020. do 11/2021. 75.570,62

1. ***AOP 098 Međusobne obveze proračunskih korisnika***: Konto 2312

Obveze (nedospjele) za bolovanja na teret HZZO za 12/2021. 4.257,28

1. ***AOP 099 Obveze za rashode poslovanja***:

Računi s valutom plaćanja u 2022. godini, plaća za 12/2021. 589.287,79

**UKUPNO: 669.115,69**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. DO 31.12.2021.**

1. ***AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine:***  Evidentirano je smanjenje u vrijednosti imovine zbog rashodovanja mobilnog uređaja koji ima neotpisanu knjigovodstvenu vrijednost.

**BILJEŠKE O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. DO 31.12.2021.**

1. ***AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju:*** Podatak se odnosi na školsku kuhinju itopli obrok u produženom boravku.

U Osijeku, 28. siječnja 2022. Ravnatelj:

Marin Božić, prof.

Klasa:400-02/22-01/1

Urbroj:2158-122-01-22-1