**O Š „BLATINE-ŠKRAPE“**

**21000 S P L I T**

**NA KRIŽICE 2**

**RKPD : 13383**

**OIB: 80111237558**

**Split, 28. siječnja 2022. god.**

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

**od 1. 1. 2021. do 31. 12. 2021.**

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

**AOP 289 Obračunati prihodi poslovanja** – nenaplaćeni u visini od 96.228 kn, odnose se na najam dvorane i usluge produženog boravka.

**AOP 632** ukupno je ostvareno 11.168.140 kn prihoda

**AOP 633** ukupno je ostvareno 11.163.080 kn rashoda

**AOP 634** za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021. ostvaren je višak prihoda u iznosu od 5.060 kn

**AOP 637** preneseni manjak prihoda 31.12.2020. u iznosu od 212.099 kn

**AOP 639** ukupni manjak za 2021. godinu iznosi 207.039 kn

U Bilješkama uz Obrazac PR-RAS navode se razlozi zbog kojih je došlo do odstupanja većeg od 100% u odnosu na prethodnu godinu. Objašnjenje je za AOP-e na trećoj razini.

**AOP 063 Tekuće pomoći pror. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

* Prihodi MZO koji se najvećim dijelom odnose na plaće i naknade zaposlenika i prihode za djecu sa teškoćama u razvoju (prijevoz, produženi stručni postupak)

**AOP 065 Kapitalne pomoći pror. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

* Prihodi MZO za nabavku udžbenika i lektire

**AOP 120 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** – prihodi se odnose na iznajmljivanje dvorane. Korisnici su počeli koristiti dvoranu u studenome 2021. g.

**AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna za financ. rashoda poslovanja** – prihodi Grada Splita za opće troškove, produženi boravak, pomoćnike u nastavi…

**AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financ. rashoda za nabavu nefinancijske imovine –** prihodi za nabavu lektire, kapitalnih ulaganja (klima uređaj, školski namještaj..)

**AOP 162 Stručno usavršavanje zaposlenika -** sredstva utrošena na edukaciju zaposlenika, najvećim dijelom, za EU fondove

**AOP 166 Materijal i sirovine** – odnosi se na namirnice za PB i posebno razredno odjeljenje, a povećanje je nastalo zbog jednog razrednog odjeljenja više

**AOP 174 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – u tekućoj godini su se djelomično sanirali sanitarni čvorovi i blagovaonica za PB, koje je financirao Grad

**AOP 179 Intelektualne i osobne usluge** – odnosi se na plaću i ostale troškove pomoćnice u nastavi koja radi preko Studentskog servisa, a financira je Grad

**AOP 181 Ostale usluge** – odnosi se na usluge Službenika za zaštitu podataka, verifikacije HACCAPa, testiranje zaposlenika na Covid…

**AOP 186 Reprezentacija –** troškovi se odnose na održavanje Županijskog natjecanja u našoj školi koje je financirala Županija

**AOP 189 Troškovi sudskih postupaka** – odnosi se na obračune razlike za isplatu plaća zaposlenicima za 2016/2017. godinu po sudskim presudama koje je financiralo MZO

**AOP 208 Zatezne kamate** – odnose se na kamate za isplate plaća po sudskim presudama iz 2016/2017.godine

**AOP 256 Naknade građanima i kućanstvima u novcu**  - odnosi se na školski pribor i radne bilježnice koje je financirao Grad Split

**AOP 271 Naknade šteta zaposlenicima** –odnosi se na refundaciju HZMO zaposlenice kojoj se isplaćuje invalidska mirovina zbog ozljede na radu.

**AOP 366 Oprema za održavanje i zaštitu** – odnosi se na nabavku klimatizacijskih uređaja

**AOP 378 Knjige** – odnosi se na nabavu udžbenika i lektire

***BILANCA***

**AOP 067 Stanje novčanih sredstava na žiro računu**

31.12.2021. iznosi 32.261 kn, a sastoji se od uplate roditelja za produženi boravak, dio vlastitih sredstava, dio sredstava MZO za posebna razredna odjeljenja i otplate stana

**AOP 081 Ostala potraživanja** – odnosi se na bolovanje preko 42 dana i ozljede na radu koje refundira HZZO

**AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja** u iznosu od 96.228 kn odnose se na potraživanja od šk. dvorane i potraživanja od roditelja za produženi boravak

**AOP 161 Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** se odnosi na potraživanja za otplatu stana

**AOP 167 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** – potraživanja od MZO za plaću zaposlenih za 12/2021

**AOP 168 Kontinuirani rashodi** – odnosi se na potraživanja za plaće pomoćnika u nastavi i produženog boravka, te neplaćenih računa iz prosinca 2021. g.

**AOP 182 Ostale tekuće obveze** – obveze za bolovanje preko 42 dana, ozljede na radu, refundacije i više uplaćene prihode (otplata stana)

**AOP 244 Manjak prihoda** – je ujedno i rezultat poslovanja 207.039 kn

|  |
| --- |
|  |
|  |

***IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA***

**AOP 038 Stanje obveza na dan 31.12.2021. iznosi 996.279 kn**

**Odnose se na:**

K**onto 231** - obveze za plaće 12/2021

**Konto 232** - obveze za materijalne troškove, pristojbe, prijevoz zaposlenih

**Konto 234 -** obveze za zatezne kamate, za plaće po sudskoj presudi

**Konto 237** – obveze za nabavku radnih bilježnica i školskog pribora

**Konto 239** – obveze za bolovanje preko 42 dana

***IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI***

**AOP 113 Osnovno obrazovanje** – 11.163.080 kn

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

U 2021. godini nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

**Računovotkinja: Ravnateljica:**

**Zrinka Milas Nives Ruščić**