REPUBLIKA HRVATSKA Razina : **31**

RKDP: **11316**

Razdjel: **080** Ministarstvo znanosti i obrazovanja OIB: **70898358963**

Matični broj: **03320871**

Glava :**015** Osnovnoškolsko obrazovanje Šifra djelatnosti: **8520**

Proračunski korisnik**: OŠ SVETI MATEJ** IBAN: HR84 **24020061100109660**

**VIŠKOVO**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Bilješke uz **Izvještaj o prihodima i rashodima**, **primicima i izdacima**

za razdoblje 01.01.-31.12.2021.

1. AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – veća su zbog više zaposlenih radnika, napredovanja učitelja u mentore i odlazaka u mirovinu naša četiri radnika.
2. AOP 065-Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – nabavljen je manji broj udžbenika, jer se koriste iz prošlih godina.

3. AOP 080 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – manja su zbog manjeg iznosa sredstava na IBAN-u škole

1. AOP 112 Ostali nespomenuti prihodi – Manji su zbog manjeg broja marendi i prijevoza učenika na terenske nastave, zbog COVID-19
2. AOP 122 Prihod od pruženih usluga – više su korištene dvorane
3. AOP 124 Tekuće donacije – Donacije su veće jer su dobivene za usluge tekućeg održavanja zgrade, kao i za kancelarijski materijal
4. AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – veći su

zbog većeg broja pomoćnika u nastavi, i većeg troška službenih putovanja AOP 160.

8. AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – povećana su zbog nabavke opreme za pripremu različitih programa

9. AOP 149 Plaće za redovan rad – veće su zbog povećanog broja zaposlenika, zamjene za bolovanja

10. AOP 151 Plaće za prekovremeni rad – veći su zbog većeg broja bolovanja radnika.

11. AOP 152 – Plaće za posebne uvjete rada - veći su zbog više učenika po posebnim programima.

12. AOP 153 – Ostali rashodi za zaposlene – povećani su zbog većeg broja pomoći i otpremnina

13. AOP 158 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje veći su zbog povećanja mase plaća.

14. AOP 160 Službena putovanja –Trošak po službenom putu je veći zbog održanih seminara.

15. AOP 161 Naknade za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život – veći su zbog održavanja manje održane nastave na daljinu.

16. AOP 162 Stručno usavršavanje zaposlenika – manji je zbog manjeg broja odlazaka na seminare.

17. AOP 165 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – povećao manji je zbog nabavljenih materijala krajem 2020.

18. AOP 166 Materijal i sirovine - veći je zbog većeg broja marendi učenika.

19. AOP 167 Energija – povećao se zbog veće potrebe za grijanjem

20. AOP 168 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – Manji su jer nije bilo potrebe za nabavkom.

21. AOP 169 Sitni inventar i auto gume – manji je zbog manje nabavke.

22. AOP 171 Službena radna i zaštitna odjeća i obuća – manji su zbog manje potrebe.

23. AOP 173 Usluge telefona i pošte – veći su zbog većeg broja poziva roditelja i prijevoza učenika na nastavu.

24. AOP 174 Usluge tekućeg i inv. održavanja – manji su zbog manje izvršenih radova na popravcima potrebnim za redovno održavanje nastave.

25. AOP 176 Komunalne usluge- veći su zbog veće potrošnje i nove obveze škole za plaćanje naknade za uređenje voda

26. AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge – manji su zbog obavljenih pregleda u 2020.

27. AOP 179 Intelektualne i osobne usluge – veći je zbog održavanja stručnih ispita iz informatike u školi.

28. AOP 186 Reprezentacija – povećali su se zbog prestanka ograničenja zbog izolacija kao i zbog više posjeta školi

29. AOP 188 Pristojbe i naknade – Veće su zbog promjene osnovice.

30. AOP 190 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – manji su zbog COVID-19.

31. AOP 206 Bankarske usluge i usluge platnog prometa – veći je zbog više izvršenih transakcija sa IBAN-a škole.

32. AOP Naknade građanima i kućanstvima – veći je jer je nabavljeno više radnih udžbenika

33. AOP 364 Uredska oprema i namještaj – Nabavljeno je manje uredske opreme, kao i komunikacijske opreme AOP 365 i sportske opreme AOP 369

34. AOP 641 Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja – Manji je zbog trošenja sredstava iz 2020.

35. AOP 644 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja – Manje je zbog trošenja sredstava za primjenu novog kurikuluma.

Bilješke uz obrazac **Obveze** Izvještaj o obvezama za razdoblje 01.01.-30.06.2021.

1. AOP 052 Obveze za materijalne rashode – odnosi se na račune za marende učenika.

2.AOP 090 Stanje nedospjelih obveza –sastoji se za obračunatu plaću i prijevoz za 12.2021. isplata u 01.2022. i nedospjeli računi imaju dospijeća u 01.2021.

Bilješke uz obrazac **P-VRIO** Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

1. AOP 20 i AOP 021 Neproizvedena dugotrajna imovina i proizvedena dugotrajna imovina – sa općinom Viškovo riješeni su vlasnički odnosi. Stara zgrada i zemljište škole u Marčeljima zamijenjeno je bez naknade za vlasništvo zgrade i zemljišta u Viškovu, izvršena je procjena zgrade i zemljišta.

PGŽ je nabavila namještaj za jedan razred u iznosu od 22.450,00 kn

Bilješke uz **Obrazac BIL** Bilanca

1. AOP 253 i 254 Izvanbilančni zapisi – tu se nalazi tuđa imovina i 186.320 kn za sudske sporove koji će se riješiti tijekom 2022. godine, radi isplate razlike plaća

Osoba za kontaktiranje: Jasna Sekulić

Telefon: 051-256-226

Viškovo, 31.01.2022.