

REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO ZNANOSTI,
OBRAZOVANJA I SPORTA

OSNOVNA ŠKOLA LIJEPA NAŠA
T U H E L J

RKDP 15807
MATIČNI BROJ 308693
OIB 11758881611
ŠIFRA 8520
DJELATNOSTI
IBAN HR8223600001101396258
PRORAČUNSKI KORISNIK JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE
SAMOUPRAVE

B I L J E Š K E

UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA U RAZDOBLJU 01.01.2021. – 31.12.2021.GODINE

I. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1. PRIHODI

AOP 001 Prihodi su utvrđeni prema načelu novčanog tijeka tj. u momentu uplate sredstava na žiro račun. Prihodi od poslovanja obuhvaćaju:

PRIHODI – KONTO:

- Prihode iz središnjeg proračuna MZO (636)	3.465.052 kn
- Prihodi iz županijskog proračuna (671)	
a) prihodi za financiranje decentraliz. rashoda poslovanja	382.926 kn
b) prihodi iz ostalih izvora županije	122.461 kn
UKUPNO	505.387 kn
- Sredstva općine (6362)	
Općina Tuhelj	34.648 kn
- Vlastita i ostala sredstva	
- Kamate na dep. po viđenju	8 kn
- Donacije	2.400 kn
- Prihodi sufinanciranja	144.764 kn
- Prihodi od prodaje proizv. (uč.zadruga)	1.240 kn
- Prihodi od pruženih usluga	2.600 kn
- <u>Prihodi od iznajmljivanja</u>	<u>3.814 kn</u>
UKUPNO	154.826 kn

SVEUKUPNI PRIHODI (AOP 406)**4.159.913 kn****2. RASHODI****2.1. AOP 272 Rashodi poslovanja utvrđeni su prema načelu nastanka događaja, a sastoje se kako slijedi:****2.1.1 KONTO 31 I DIO 32 (PRIJEVOZ NA POSAO I S POSLA)**

- (AOP 149) Rashodi za zaposlene MZO	3.228.340 kn
- (AOP 149) Rashodi za zaposlene Županija	31.542 kn
- (AOP 163) Prijevoz zaposlenika na posao i s posla MZO	140.141 kn
- (AOP 163) Prijevoz zaposlenika na posao KZZ-PUN 4	958 kn
UKUPNO	3.400.982 kn

2.1.2 KONTO 32 (BEZ PRIJEVOZA ZAPOSLENIKA) I KONTO 34

- (AOP 158) Materijalni rashodi (bez prijevoza zaposlenika) iz središnjeg proračuna MZO	27.639 kn
- iz decent. sredstva Županije i ost.sredstva	469.319kn
- iz vlastitih,ostalih i sredstava općina	159.543 kn
UKUPNO:	656.501 kn

- (AOP 191) Financijski rashodi iz decentraliziranih sredstava Županije	3.824 kn
UKUPNO	3.824 kn

- (AOP 254) Naknade građanima i kućanstvima u novcu	36.013 kn
UKUPNO	36.013 kn

UKUPNO RASHODI POSLOVANJA (AOP 284)**4.097.320 kn****2.1.3 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 42 (AOP 341)**

- Iz središnjeg proračuna MZO	27.800 kn
- Iz decentraliziranih sredstava	10.045 kn
UKUPNO	37.845 kn

SVEUKUPNO RASHODI (AOP 404)**4.087.904 kn**

II. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

1. AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su povećane u odnosu na prethodnu godinu zbog novo zaposlenih, te zbog sredstava za nabavu udžbenika za učenike te zbog sredstava za 185. obljetnicu škole.
2. AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu zbog radnih udžbenika i udžbenika koji se prenose na sljedeću godinu.
3. AOP 112 Ostali nespomenuti prihodi – povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog epidemiološke situacije COVID-19 prema kojoj je škola više održavana fizički, te su time povećani prihodi za školsku kuhinju.
4. AOP 126 Prihodi od pruženih usluga- smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu zbog epidemiološke situacije COVID-19 zbog kojih nije dozvoljena usluga najma sportske dvorane.
5. AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti– smanjeni su u odnosu na prošlu godinu zbog toga što prema uputama iz Županije, prijevoz učenika više ne evidentiramo u našim knjigama.
6. AOP 150 Plaće – iznos povećanja u odnosu na 2020. zbog rasta osnovice, koeficijenta, te povećanje broja djelatnika zbog zamjeni onih koji su na bolovanju.
7. AOP 162 Službena putovanja – iznos smanjenja u odnosu na 2020. zbog smanjenog broja edukacija za djelatnike.
8. AOP 161 Naknade za prijevoz –iznos je povećan zbog toga što su djelatnici dolazili na fizičku nastavu više, nego 2020. godine.
9. AOP 168 Materijal i sirovine- iznos povećan zbog fizičkog održavanja nastave.
10. AOP 169 Sitni inventar-iznos smanjen u odnosu na 2020. godinu zbog smanjenja nabave sitnog inventara, budući da se od jeseni 2021. ne održava program predškole u školi te nije postajala tolika potreba ove godine za sitnim inventarom.
AOP 173 Usluge telefona, pošte i prijevoza-iznos smanjen zbog toga što prema prema uputama iz Županije, prijevoz učenika više ne evidentiramo u našim knjigama.
11. AOP 174 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su povećane zbog sanacija nakon potresa te popravaka u školskoj sportskoj dvorani (popravci zidova, stropova, žlijeba, projektni nacrt za krovnište) te popravak vodovodnih instalacija u školskoj kuhinji (popravak odvoda, projektna dokumentacija za popravak)
12. AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge su povećane u odnosu na prošlu godinu zato što su neki sistematski pregledi bili odgođeni za 2021. Godinu zbog situacije s COVID 19 te od 11.mjeseca neki djelatnici obavljaju tjedno testiranje 2 do 3 puta na COVID 19.

13. AOP 181 - Ostale usluge - iznos povećan u odnosu na 2020. godine zbog grafičkih i tiskarskih usluga za 185. Godišnjicu škole, tisak monografije.
14. AOP 206 – Bankarske usluge su povećane zbog nabave i održavanja dodatna tri certifikata za zamjenu tajnice i novu zamjenu računovotkinje u rujnu.
15. AOP 256 Naknade građanima i kućanstvima u naravi- iznos povećanja zbog nabave većeg broja radnih udžbenika u odnosu na udžbenike koji se prenose.
16. AOP 378 Knjige- iznos smanjen u odnosu na 2020. godinu zbog nabave manjeg broja udžbenika u odnosu na radne udžbenike.
17. AOP 289 i 290 - Obračunati prihoda poslovanja – nenaplaćeni – odnosi se na obračunate prihode za sufinanciranje prehrane učenika, najam šk.prostora i stanova te materijalne troškove.Za utvrđene iznose dugovanja škola šalje redovito opomene. Pokrenut je i jedan postupak prisilne naplate, za najam stana.
18. AOP 636 Višak prihoda preneseni u iznosu od 67.694 kn. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 92.441 kn te je povećan u odnosu na prošlu godinu zbog uplate ministarstva krajem 2021. godine za buduće projekte koji će biti odrađeni u 2022. (AOP 638).

III. OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

Novčani tijek i dodatni podaci obuhvaćaju razdoblje godine (01.01.2021. – 31.12.2021.g.)

IV. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2021.

Bilješke uz Bilancu iz čl. 14. Pravilnika se ne iskazuju, jer školska ustanova takve podatke nema iskazane u Bilanci.

1. AOP 015 Uredska oprema i namještaj –stanje na kraju godine povećano zbog nabave računala i računalne opreme, ploča sa crtovljem za razrednu nastavu, oprema za tjelesni odgoj.
2. AOP 031 Knjige-stanje na kraju godine povećano zbog nabave novih knjiga za školsku knjižnicu i nabave udžbenika za učenike.
3. AOP 035 Ispravak vrijednosti knjiga - iznos povećan u odnosu na 2020. godinu jer smo se odlučili za jednokratni otpis udžbenika.
4. AOP 154 Potraživanja za prihode od pruženih usluga - iznos povećan u odnosu na 2019. godinu zbog dugovanja koje nismo mogli naplatiti za najam stana.
5. AOP 169 Obveze- odnose se na plaće za prosinac 2021. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2022. godine te račune za režije iz prosinca koje su povećane u odnosu na 2020. zbog fizičke nastave i veće potrošnje energenata i materijala za redovno poslovanje.

Postrojenja i oprema

Nabavljena nova oprema:

iz sredstava Županije u vrijednosti od **10.045 kn**

Smanjenje vrijednosti koje se odnosi na otpis stare i dotrajale opreme koja se više ne koristi, što zbog svoje neispravnosti, oštećenosti ili zastarjelosti, kao npr. ormari. **4.272 kn**

Smanjenje vrijednosti koje se odnosi se na otpisani dotrajali sitan inventar u upotrebi po godišnjem popisu imovine. **13.438 kn**

Knjige:

- U 2021. Godini nabavljene su knjige za školsku knjižnicu iz

- Iz sredstva MZO **27.800 kn**

Ukupno knjige-udžbenici **27.800 kn**

POTRAŽIVANJA:

KONTO 16:

Potraživanje od kupaca:

- za najam i zakup školskih prostora i dvorane 4.033 kn

- od roditelja za školsku kuhinju 7.769 kn

U K U P N O	11.802 kn
--------------------	------------------

V. OBVEZE u „Izveštaju o obvezama“ iskazane su za razdoblje od 01.01.2021.- 31.12.2021. godine

OBVEZE:

Stanje obveza na dan 31.12.2020. g. iznose kako slijedi:

- Obveze za zaposlene – konta 231 278.440 kn

- Obveze za materijalno financ. rashode-konta 232 75.297 kn

- Obveze za financijske rashode-konto 234 116 kn

AOP 036 Ukupno **353.854 kn**

1. AOP 001 – Stanje obveza 1. Siječnja-nepodmirene obveze iz prošle proračunske godine prenesene u 2020. Godinu odnose se na nepodmirene obveze za račune 12. mjeseca 2020. godine. Sve je podmireno u siječnju 2021. godine.
2. AOP 090 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznose 434.877 kn odnose se na plaću i naknade za prosinac 2021. godine, račune za režije od prosinca 2021. godine koji dospijevaju u siječnju 2022. godine. Svi dospjeli računi u 2021. godini plaćeni su u 2021. godini.

VI. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE (P-VRIO)

Smanjenje je provedeno prema odlukama u iznosima kako slijede:

- | | |
|--|-----------|
| - AOP 021 -otpis po godišnjoj inventuri zastarjele i nefunkcionalne opreme | 4.272 kn |
| - AOP 023 -otpis sitnog inventara koji po svojim oštećenjima više nije za daljnju uporabu, nadalje zastarjeli za potrebe nastave | 13.438 kn |

VII. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

- | | |
|--|--------------|
| - AOP 113 sastoji se od ukupnih rashoda klase 3 i 4 (bez škol.kuhinje) | 4.097.320 kn |
| - AOP 122 rashod školske kuhinje - dodatna usluga u obrazovanju | 37.845 kn |

Tuhelj, 26.01.2021.

Osoba za kontakt:
Ines Krkalo, mag.oec.
049/502-353

Ravnateljica:
Snježana Romić, mag.prim.educ.