

**REPUBLICA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA BELICA**

Dr. Ljudevita Gaja 21

40319 Belica

MB: 00933562

OIB: 23378868099

BROJ RKP-a: 09110

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Šifra općine: 15

Oznaka razdoblja: 2019-12

KLASA: 400-04/22-01/5

URBROJ: 2109-112-22-1

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1. siječanj 2021. – 31. prosinac 2021.**

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

AOP 064 – iskazani su prihodi iz nenadležnog proračuna: Ministarstva znanosti i obrazovanja: za plaće, naknade zbog nezapošljavanje osoba s invaliditetom, naknade za prijevoz na posao i s posla i ostale naknade za zaposlene (regres, božićnicu, jubilarne nagrade, pomoći, dar djeci), ostale pomoći (za nabavu radnih udžbenika, prijevoz za učenike s teškoćama, isplate plaća po sudskim presudama, mentorstvo, izvannastavnu aktivnost) te prihodi iz Općine Belica (tekuće pomoći za sufinanciranje produženog boravka).

AOP 065 – iskazane su kapitalne pomoći od Općine Belica za nabavu opreme i kapitalne pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu udžbenika i knjiga za školsku knjižnicu (lektira).

AOP 070 – iskazani su prihodi za provedbu projekata Škole jednakih mogućnosti (plaće pomoćnika u nastavi 94%), Školska shema i Školski obroci svima.

AOP 112 – iskazani su prihodi od sufinanciranja školske kuhinje, produženog boravka i osiguranja učenika. Prihodi su veći u odnosu na prethodnu godinu zato što se povećao broj učenika u produženom boravku te zato što je prethodne godine nekoliko mjeseci održavana nastava na daljinu zbog Covid-a.

AOP 121 – iskazani su naplaćeni prihodi od prodaje starog papira.

AOP 122 – iskazani su naplaćeni prihodi od najma školske sportske dvorane. Prihodi su manji u odnosu na prethodnu godinu zato što se ove godine zbog epidemiološke situacije dvorana iznajmljivala samo za sportske klubove.

AOP 130 – iskazani su prihodi iz nadležnog proračuna (Međimurske županije) za energente, materijalne troškove, troškove za investicijsko održavanje, plaće pomoćnika u nastavi (6%),

ostale rashode (refundacija troškova za održano natjecanje, sredstva za rad stručnjaka za tehničku podršku - projekt e-Škole).

AOP 131 – iskazani su prihodi od Međimurske županije za nabavu opreme i knjiga za školsku knjižnicu.

AOP 160 – ostvareni rashodi veći su u odnosu na prethodnu godinu jer su se službena putovanja prethodne godine realizirala u smanjenom kapacitetu zbog pandemije COVID-19.

AOP 162 – ostvareni rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika veći su u odnosu na prethodnu godinu jer se učitelji prethodne godine nisu usavršavali u sklopu Erasmus+ projekata zbog pandemije COVID-19.

AOP 166 – ostvareni rashodi za materijal i sirovine (prehrana) veći su u odnosu na prethodnu godinu zato što je prethodne godine nekoliko mjeseci održavana nastava na daljinu zbog Covid-a.

AOP 167 – ostvareni rashodi za energiju veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što se prethodne godine neko vrijeme održavala nastava na daljinu.

AOP 169 – ostvareni rashodi za sitni inventar manji su u odnosu na prethodnu godinu zato što smo prethodne godine dobivenim sredstvima od MZO-a nabavljali nastavna pomagala.

AOP 174 – ostvareni rashodi manji su u odnosu na prethodnu godinu zato što smo ove godine imali manje troškove usluga tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata i postrojenja i opreme.

AOP 178 – ostvareni rashodi za zdravstvene usluge veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog troškova Covid testiranja djelatnika škole.

AOP 182 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – ostvareni rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu zato što prethodne godine zbog pandemije nismo ostvarili mobilnosti vezane uz Erasmus+ projekte.

AOP 188 – ostvareni rashodi za pristojbe veći su u odnosu na prethodnu godinu zato što smo zbog pravomoćnih sudskih presuda u vezi isplate razlike plaće djelatnicima, morali plaćati i sudske pristojbe.

AOP 189 – ostvareni rashodi vezani su uz isplatu sudskih presuda u vezi isplate razlike plaće. Prethodne godine nismo imali sudske sporove.

AOP 208 – ostvareni rashodi se odnose na zatezne kamate vezane uz isplatu sudskih presuda djelatnicima (razlika plaće). Djelatnici su podnijeli tužbe radi isplate razlike plaće temeljem odredbe čl. III Izmjena i dopuna Dodatka Sporazuma osnovici plaće u javnim službama sklopljenog dana 26. listopada 2011. između Vlade RH i Sindikata javnih službi i arbitražne odluke od 7. prosinca 2011., kojima je ugovoreno povećanje osnovice za izračun plaća u javnim službama za 6% u 2007., 2008. i 2009. godini.

AOP 256 – ostvareni su rashodi za nabavu radnih udžbenika veći u odnosu na prethodnu godinu zato što je ove godine kurikularna reforma obuhvatila 4. i 8. razred. Sredstva za navedene rashode doznačilo nam je MZO.

AOP 289 - prikazani su nenaplaćeni prihodi od najma sportske dvorane, prodaje starog papira, sufinanciranja školske kuhinje i produženog boravka.

AOP 364 – ostvareni rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja manji su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo prošle godine nabavljali namještaj za razrede u dograđenom prostoru.

AOP 370 – ostvareni rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu jer smo ove godine nabavili novi stroj za čišćenje.

AOP 378 – ostvareni rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu zato što smo nabavili manje školskih udžbenika (naručeno je više radnih udžbenika).

AOP 638 – višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 173.979 kn.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

AOP 015 – tijekom godine nabavljena je oprema (projektor, printer, računala, namještaj, šk.ploče) u iznosu od 28.900 kn. Iz poslovnih knjiga isknjižena je dotrajala, neupotrebljiva oprema (namještaj, laptopi, printer, projektor) u iznosu 53.919 kn za koju je donijeta odluka o rashodovanju.

AOP 016 - iz poslovnih knjiga je isknjižena neupotrebljiva, dotrajala oprema (telefax) u iznosu od 2.855 kn za koju je donijeta odluka o rashodovanju.

AOP 017 – nabavljena je oprema (sustav tehn.zaštite, rolete) u iznosu od 14.406 kn.

AOP 021 – tijekom godine nabavljena je oprema (stroj za pranje podova) u iznosu od 18.750 kn.

AOP 031 - tijekom godine nabavljene su knjige za školsku knjižnicu u iznosu od 3.784 kn i školski udžbenici za šk. godinu 2021./2022. u iznosu od 34.168 kn. Na dan 31.12.2021. iz poslovnih knjiga isknjiženi su udžbenici (zbog kurikularne reforme udžbenici više nisu u upotrebi) od školske godine 2014./2015. do 2017./2018. koje je financirala Međimurska županija u iznosu od 192.324 kn. S obzirom da su udžbenici imali knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 2.246 kn ista je provedena preko promjena u vrijednosti imovine i iskazana u obrascu P-VRIO.

AOP 049 – tijekom godine nabavljen je sitni inventar u iznosu 6.010 kn, a neupotrebljivi, dotrajali i oštećeni sitni inventar je isknjižen u iznosu od 8.483 kn.

AOP 067 – na transakcijskom računu sa 31.12.2021. sredstva u iznosu od 274.796 kn.

AOP 081 – iskazana su potraživanja u iznosu od 21.993 kn, a odnose se na bolovanje na teret HZZO-a.

AOP 154 – iskazana su potraživanja za nenaplaćene prihode od sufinanciranja produženog boravka u iznosu od 18.399 kn (dospjelo 6.291 kn, nedospjelo 12.108 kn) i nenaplaćene prihode od sufinanciranja školske kuhinje u iznosu od 8.193 kn (dospjelo).

AOP 155 - iskazana su potraživanja za nenaplaćene prihode od najma sportske dvorane u iznosu od 3.950 kn (nedospjelo) i od prodaje starog papira u iznosu od 84 kn (dospjelo).

AOP 158 – proveden je ispravak potraživanja (100%) za dugovanje u iznosu od 1.515 kn od jednog roditelja za sufinanciranje produženog boravka budući da je prekoračen rok naplate potraživanja preko tri godine i od jednog roditelja za sufinanciranje produženog boravka u iznosu od 151 kn budući da je prekoračen rok naplate potraživanja preko jedne godine (50%). Poduzimaju se sve potrebne mjere za potpunu naplatu.

AOP 168 - kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za mjesec prosinac (trinaesti rashod).

AOP 182 – ostale tekuće obveze odnose se na obveze za povrat u proračun (bolovanje na teret HZZO) u iznosu od 17.831 kn.

AOP 240 – tijekom 2021. godine evidentirana su na računima kapitalnih prijenosa sredstva za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine:

Cto 6362 kapitalne pomoći prorač.korisl. iz proračuna koji im nije nadležan 86.168 kn

Cto 6712 prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 13.837 kn.

Provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos od 100.005 kn zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka od nefinancijske imovine.

AOP 253 – u 2019. godini u izvanbilančne zapise evidentirana je oprema dobivena na korištenje od MZO-a u vrijednosti od 15.725 kn (prijenosno računalo 1 kom, projektor 5 kom) i od CARNET-a u vrijednosti od 33.637 kn (prijenosno računalo 9 kom). U 2020. godini u izvanbilančne zapise evidentirana je oprema dobivena od MZO-a u vrijednosti od 188.230 kn (tableti 129 kom). Tijekom 2021. godine u izvanbilančne zapise evidentirana je oprema dobivena na korištenje od CARNET-a u vrijednosti od 53.300 kn (prijenosno računalo 13 kom). Sveukupna vrijednost dobivene tuđe opreme na korištenje iznosi 290.892 kn.

U izvanbilančnim zapisima vodi se i evidencija potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku, tužitelja djelatnika na ime razlike plaće u iznosu od 87.000 kn.

Bilješkama prilažemo Popis potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku.

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P – VRIO

AOP 005 - iskazano je smanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine, a odnosi se na rashodovanje školskih udžbenika koji više nisu u upotrebi ali su na 31.12.2021. godine imali knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 2.246 kn.

4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

AOP 110 – iskazani su sveukupni rashodi

AOP 113 – iskazani su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 122 – iskazani su rashodi za prehranu učenika

5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 – stanje obveza 1. siječnja 2021. godine iznosi 433.578 kn (stanje 31.12.2020. godine)

AOP 097 – stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 513.724 kn, a odnose se na:

- obveze prema dobavljačima iznose 54.530 kn (nedospjelo)
- obveze za zaposlene i naknade troškova zaposlenima za 12/2021 iznose 440.513 kn
- obveze za novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za 12/2021 iznose 850 kn
- obveze prema Ministarstvu znanosti i obrazovanja za isplaćeno bolovanje preko 42 dana iznose 17.831 kn

Mjesto i datum: Belica, 28.1.2022.

Osoba za kontaktiranje: Laura Bunc

Kontakt: 040/845-220

Zakonski predstavnik: Antun Žulić

Ravnatelj:

Antun Žulić, mag.prim.educ



REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA BELICA
Dr. Ljudevita Gaja 21
40319 Belica
OIB: 23378868099

Popis potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku

Rb	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili prijave sredstava	Početak sudskog spora
1.	Fizička osoba, Pr-146/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	5.311,75	11.900,00	8. 2022.	23.3.2021.
2.	Fizička osoba, Pr-179/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	6.544,78	13.700,00	5. 2022.	19.2.2021.
3.	Fizička osoba, Pr-1011/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	1.259,03	2.900,00	3. 2022.	23.9.2021.
4.	Fizička osoba, Pr-875/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	2.847,45	5.700,00	4. 2022.	17.6.2021.
5.	Fizička osoba, Pr-641/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	4.795,59	10.100,00	3. 2022.	16.3.2021.
6.	Fizička osoba, Pr-147/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	6.494,18	13.700,00	3. 2022.	12.1.2021.
7.	Fizička osoba, Pr-334/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	4.292,45	8.300,00	3. 2022.	19.1.2021.
8.	Fizička osoba, Pr-866/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	2.237,03	4.900,00	3. 2022.	17.6.2021.
9.	Fizička osoba, Pr-868/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	4.652,95	9.900,00	2. 2022.	17.6.2021.
10.	Fizička osoba, Pr-783/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	309,19	1.100,00	2. 2022.	15.6.2021.
11.	Fizička osoba, Pr-869/2021	Naknada štete zbog razlike plaće	2.136,33	4.800,00	2. 2022.	17.6.5021.
SVEUKUPNO				87.000,00		

U Belici, 28.1.2022.

