Republika Hrvatska

Županija sisačko-moslavačka

***Osnovna škola MATE LOVRAKA***

K U T I N A

Broj RKP- a: 15903

MB: 03327914

OIB: 804 626 71 526

Šifra djelatnosti : 8520

Razina: **31**

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE***

***01.SIJEČNJA 2021. - 31.PROSINCA 2021. GODINE***

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

***PRIHODI***

**AOP 001** – **Ukupni prihodi poslovanja** u iznosu od **10.374.359 kune**

**AOP 057 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika**

* plaća za zaposlene putem mjere zapošljavanja – stjecanje prvog radnog iskustva/ pripravništva, značajno manje od prošle godine, jer je u ovoj godini uplaćena samo razlika, a prošle godine iznos za cijelu godinu pripravništva

**AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan, ukupan iznos od 7.853.274 kune, odnosi se na:**

* plaće i ostala materijalna prava zaposlenika u iznosu od 7.467.640 kuna
* razlike plaće po povoljnijoj osnovici – za 17 zaposlenika u iznosu od 232.004 kuna
* MZO za radne udžbenike 110.332 kuna
* pomoćnici u nastavi u iznosu od 25.799 kuna
* testiranja zaposlenika na COVID-19 u iznosu od 9.300 kuna
* voditelj ŽSV-a u iznosu od 4.000 kuna
* pomoći iz Županije – natjecanja u iznosu od 3.443 kune
* mentorstvo u iznosu od 756 kuna
* iznos tekućih pomoći povećan je u odnosu na prošlu godinu, zbog isplata plaća zaposlenicima po povoljnijoj osnovici (na osnovu sudskih presuda) i testiranja zaposlenika, kojih prihoda nije bilo prošle godine, te većeg iznosa za radne udžbenike

**AOP 065 – Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan , ukupan iznos od 52.145 kuna, odnosi se na:**

* sredstva za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 5.000,00 kuna
* sredstva za nabavu udžbenika za višegodišnju uporabu 52.145 kuna
* iznos je smanjen u odnosu na prošlu godinu, zbog manjeg iznosa za nabavu udžbenika za višegodišnju uporabu, jer škola ima u vlasništvu udžbeničku zbirku za višegodišnju uporabu te je nabavljana samo razlika potrebnih udžbenika

**AOP 069 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, ukupan iznos od 397.381 kune odnosi se na:**

* plaće pomoćnika u nastavi 158.575 kuna,
* projekt prehrane učenika FEAD u iznosu od 238.806 kuna
* iznos je povećan u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja zaposlenih pomoćnika u nastavi, te većeg broja učenika koji su uključeni u projektu prehrane FEAD. U 2020. godini zbog mjera proizašlih iz Odluke o proglašenju epidemije COVID-19 nije bilo nastave u dijelu ožujka, travnju, svibnju i dijelu lipnja te su i prihodi vezani za prehranu učenika bili manji

**AOP 101 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i naknada, ukupan iznos od 143.523 kune odnosi se na:**

* produženi boravak i prehranu učenika u školskoj kuhinji u iznosu od 137.892 kune
* refundacije šteta u iznosu od 5.631 kuna za popravak učeničkih tableta
* iznos je povećani u odnosu na prošlu godinu obzirom da u 2020. godini zbog mjera proizašlih iz Odluke o proglašenju epidemije COVID-19 zbog kojih nije bilo nastave u dijelu ožujka, travnju, svibnju i dijelu lipnja i nije bilo popravaka učeničkih tableta

**AOP 119 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija, ukupan iznos od 14.980 kuna odnosi se na:**

* najam školske dvorane u iznosu 2.213 kn
* tekuće donacije u iznosu od 400 kuna
* kapitalne donacije 12.367 kuna

**AOP 128 – Prihodi od nadležnog proračuna (Grad Kutina), ukupan iznos od 1.911.891 kune, odnosi se na:**

* za tekuće poslovanje 1.433.244 kune
* za nabavu nefinancijske imovine 151.047 kuna
* otplata kredita u iznosu od 327.600,00 kuna podignutog u sklopu energetske obnove 2018. godine
* iznos je povećan u odnosu na prošlu godinu zbog nabave nefinancijske imovine, novog službenog osobnog vozila za potrebe škole, u iznosu od 120.000 kuna, te košarkaške konstrukcije za školsko igralište u iznosu od 18.700 kune, kao i ostale opreme za redovito poslovanje

***RASHODI***

**AOP 146 – Ukupni rashodi poslovanja** u iznosu od **9.867.158 kuna**

**AOP 147 – Rashodi za zaposlene**

* plaće i doprinosi zaposlenika u iznosu od 7.819.511 kuna, povećani su u odnosu na prošlu godinu, zbog povećanja osnovice od 01.01.2021. godine, godišnje plaće učiteljice u produženom boravku i pripravnice, većeg broja zaposlenih pomoćnika u nastavi, te isplata razlike plaća temeljem sudskih presuda

**AOP 159 - Naknade troškova zaposlenima**

* naknade troškova zaposlenima povećani su u odnosu na prošlu godinu (naknada za prijevoz, službena putovanja i sl.) zbog relaksiranih mjera proizašlih iz Odluke o proglašenju epidemije COVID-19

**AOP 164 - Rashodi za materijal i energiju**

* iznos je povećan u odnosu na prošlu godinu na namirnicama, energiji i materijalu i dijelovima za tekuće održavanje relaksiranih mjera proizašlih iz Odluke o proglašenju epidemije COVID-19

**AOP 171 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća**

* nabavljena je radna odjeća i obuća za tehničko osoblje

**AOP 174 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

* odnose se na redovite servise i održavanje postrojenja i oprema, a povećani su u odnosu na prošlu godinu i zbog radova na sanaciji oštećenja od potresa

**AOP 178 – Zdravstvene usluge**

* povećane u odnosu na prošlu godinu zbog testiranja zaposlenika na virus COVID-19, također se odnose i na sistematske preglede zaposlenika

**AOP 179 – Intelektualne i osobne usluge**

* značajno povećani u odnosu na prošlu godinu zbog odvjetničkih troškova i troškova građevinskih vještačenja vezanih za sudski spor škole

**AOP 183 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

* odnose se većinski na troškove sudskih postupaka zbog isplata razlika plaća po povoljnijoj osnovici za zaposlenike

**AOP 197 – Kamate za primljene kredite i zajmove**

* kamata se odnosi na kredit podignut u sklopu energetske obnove 2018. godine, kako je dio kredita otplaćen, sa smanjenjem glavnice smanjuje se i trošak kamata

**AOP 205 – Ostali financijski rashodi**

* u ovoj godini bilo je isplata razlika plaća po povoljnijoj osnovici za zaposlenike, te se iznos kamata odnosi na kamatu isplaćenih plaća po sudskim presuda

**AOP 254 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

* iznos od 110.332 kune odnosi se na radne udžbenike za školsku godinu 2021./22. doznačen od MZO

**AOP 289 – Obračunati prihodi poslovanja**

* odnose se na nenaplaćene prihode od školske kuhinje i najma školske dvorane

**AOP 369 – Sportska oprema**

* nabavljeni su novi košarkaški koševi za školsko igralište, financirano od strane osnivača, Grada Kutine

**AOP 372 – Prijevozna sredstva**

* nabavljeno je novo službeno vozilo za potrebe škole u iznosu od 120.000,00 kuna, financirano od strane osnivača, Grada Kutine

**AOP 377 – Knjige**

* rashodi u iznosu od 47.145 kuna, manji su u odnosu na prošlu godinu jer je ove godine kupljeno manje udžbenika za višegodišnju upotrebu

**AOP 412 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

* nenaplaćeni prihodi od prodaje stanova, prehrane učenika, produženog boravka i najma školske dvorane

**AOP 521 – Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova**

* odnose se na iznos otplaćenog dijela kredita podignutog 2018. godine vezano za energetsku obnovu

**AOP 640 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja**

* odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja , plaća i naknada zaposlenika za 12/2021. godine

**AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

* iznosi 0,00 kuna, jer škola posluje u sustavu gradske riznice i nema više svoj račun ni blagajnu

***OBRAZAC BILANCA***

**AOP 001** - ukupno stanje imovine, nema značajne promjene u odnosu na prošlu godinu

**AOP 020** – nabavljeni su novi košarkaški koševi za školsko igralište, financirano od strane osnivača, Grada Kutine

**AOP 025** – nabavljeno je novo službeno vozilo za potrebe škole u iznosu od 120.000,00 kuna, financirano od strane osnivača, Grada Kutine

**AOP 031** – udžbenici za višegodišnju uporabu od MZO-a za školsku godinu 2019./2020. i

2020./2021. i 2021./2022.

**AOP 063** – stanje financijske imovine

**AOP 073** – potraživanja se odnose na naknade plaće za vrijeme bolovanja na teret

HZZO-a za zaposlenike, bilo je samo djelomičnog zatvaranja i refundacije bolovanja (po obavijesti MZO-a)

**AOP** **129** – škola posjeduje 21 dionicu nominalne vrijednosti 2.100,00 kuna

**AOP 141** – **Potraživanje za prihod poslovanja**

* odnosi se na prihode od školske kuhinje, produženog boravaka i najma dvorane, umanjenog za iznos ispravka vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 11.482 kuna, te potraživanje za prihode iz proračuna

**AOP 161 -** potraživanje za otplatu stanova

**AOP 165** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose na plaće i naknade zaposlenika za 12/2021

**AOP 236 – Obveze za kredite i zajmove**

* ostatak glavnice kredita koji je škola podigla za energetsku obnovu, troškove otplate snosi osnivač Grad Kutina

**AOP 249 – Obračunati prihodi poslovanja**

* odnose se na potraživanja od školske kuhinje i najma školske dvorane

**AOP 250 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

* odnose se na potraživanja za preostali iznos otplate stanova

**AOP 254 –** **Izvanbilančni zapisi**

* evidentirana je oprema dana na korištenje školi od MZO-a i CARNET-a, a vezana uz provedbu kurikularne reforme.

***OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI***

**AOP 110** – ukupan rashod PR-RAS AOP 407

**AOP 122** – rashodi vezani za prehranu učenika

***OBRAZAC P-VRIO***

Nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

***OBRAZAC OBVEZE***

**AOP 001** – stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

**AOP 038** – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na obveze prema

dobavljačima, obveze za zaposlene i bolovanja duža od 42 dana

**AOP 090** – obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na ulaganja koja nisu

podmirena zbog nezavršenog sudskog spora za iznos 194.274 kn

**AOP 097** - nedospjele obveze odnose se na:

* + - plaće i naknade zaposlenika za 12/2021;
    - račune koji nisu u valuti;
    - međusobne obveze proračunskih korisnika –bolovanja na teret HZZO-a
    - dio neotplaćenog kredita podignutog za energetsku obnovu

Kutina, 31.01.2022.

Osoba za kontaktiranje

Ivanka Ljubanović Krznarić

Telefon 044 660 102

Ravnateljica

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

Vedrana Banda, mag.paed.