

OSNOVNA ŠKOLA ZVONIMIRA FRANKA, KUTINA

44320 KUTINA

S.S. Kranjčevića 2

Šifra grada/općine: 220

Adresa e-pošte: skola@os-zvonimira-franka-kt.skole.hr

Tel/fax: 044/660-454 660-455

Razina: 31

Razdjel: 000

Broj RKP-a: 15938

Šifra djelatnosti: 8520

Matični broj: 03392597

OIB: 87858338852

Bilješke uz financijske izvještaje
za razdoblje 1. siječanj - 31. prosinac 2021.g.

Bilješke uz obrazac BIL (Bilanca)

AOP 014-Postrojenja i oprema

-ukupna vrijednost opreme nakon ispravka vrijednosti manja je u odnosu na 2020. godinu za 22,20%. U izvještajnom razdoblju nabavljena je računalna oprema, učila i nastavna pomagala u vrijednosti 52.092 kn, te knjige za školsku knjižnicu i udžbenici u vrijednosti 53.395 kn, dok je nakon provedenog popisa imovine otpisana oprema, namještaj i knjige nabavne vrijednosti 83.485 kn, a ispravak vrijednosti opreme iznosi 135.135 kn.

AOP 049 i 050-Sitan inventar u upotrebi/ispravak sitnog inventara u upotrebi

-u 2021.g. nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 34.134 kn. Nakon provedenog popisa imovine otpisano je sitnog inventara u vrijednosti 7.893 kn.

AOP 079-Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose

-stanje potraživanja za više uplaćeni porez i prirez u državni proračun. Pri obračunu plaće za studeni 2017.g. i konačnom obračunu poreza na dohodak za 2017.g. na pojedinim općinama tj. poreznim upravama nije bilo dovoljno sredstava na računima obveze za poreze i prireze te je iskazano potraživanje za isplaćeni porez i prirez po godišnjem obračunu. Povrat preplaćenog poreza i prireza izvršit će se preko SNU obrasca čim sustav e-porezne dozvoli tj. nakon što se riješe obveze za kamate.

AOP 081-Ostala potraživanja

-stanje ostalih potraživanja za 2021.g. u iznosu od 36.125 kn a odnosi se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a.

AOP 130 -Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija u javnom sektoru

-Škola ima pri Središnjem depozitarnom klirinškom društvu pet dionica PBZ-a u nominalnoj vrijednosti 500,00 kn.

AOP 154- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe pristojbe po posebnim propisima i naknade

-na kontu 165 iskazana su dospjela i nedospjela potraživanja za izdane račune za prehranu učenika i produženi boravak za 2021.g.u iznosu od 37.354 kn.

AOP 155 -Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

-na kontu 166 evidentirano je potraživanje u iznosu od 1.200 kn za prihod od zakupa školske sportske dvorane iz 2019.g. za koje je Škola pokrenula Ovršni postupak nad sredstvima ugovaratelja zakupa.

AOP 156 – Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun

-na računu 167 Škola iskazuje iznos od 455,667 kn potraživanja za prihode iz vlastitih izvora, izvora pomoći i donacija uplaćene u proračun.

AOP 158 - Ispravak vrijednosti potraživanja

-na računu 169 iskazan je ispravak nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2021. za račune prehrane učenika i zakupa sportske dvorane gdje je evidentirano kašnjenje više od godinu dana (50%) tj. više od tri godine (100%).

AOP 168- Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

- na kontu 193 iskazan je rashod za bruto plaću i naknade zaposlenicima i učitelju u produženom boravku za mjesec prosinac 2021.g. i to: za zaposlenike škole 647.488 kn i za učitelja u produženom boravku 10.326 kn.

AOP 253 i 254- Izvanbilanični zapisi aktiva i pasiva

- 2021.g. na računima 991 i 996 evidentirana je računalna oprema dana na korištenje Školi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za školske djelatnike-faza 2 u sklopu II. faze programa e-škole, te tableti za učenike u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II.

Višak/manjak prihoda

Na računu 9221-višak prihoda poslovanja stanje na početku 2021.g. iznosi 453.301 kn. Tijekom godine ostvaren je višak prihoda poslovanja od 296.738 kn što je ukupno na kraju izvještajnog razdoblja višak prihoda poslovanja u iznosu od 750.040 kn.

Na računu 9222-manjak prihoda od nefinancijske imovine, na početku 2021.g. iznosi 458.057 kn. Tijekom 2021.g. je iz sredstava gradskog proračuna, državnog proračuna te iz sredstava donacija nabavljena nefinancijska imovina u ukupnoj vrijednosti od 105.487 kn, što ukupno na računu 9222 daje 563.545 kn manjka prihod od nefinancijske imovine.

Nakon korekcije rezultata poslovanja za iznose evidentirane tokom godine na računu kapitalnih prijenosa, a utrošenih za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 103.175 kn ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 646.865 kn a manjak prihod od nefinancijske imovine iznosi 460.370 kn.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Prihodi

AOP 064-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

-Na ovoj poziciji iskazani su prihodi od MZO za plaće i naknade zaposlenima u iznosu od 7.905.191 kn, za troškove po sudskim tužbama za 2021.g. 37.093 kn, prihod za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i prihod za prehranu i didaktiku u iznosu od 411.470 kn, prihod za nabavu radnih udžbenika 117.099 kn, te za troškove testiranja zaposlenika na covid 19 12.750 kn. Kroz mjere pronatalitetne politike iz proračuna SMŽ ostvaren je prihod za sufinanciranje prehrane učenika u iznosu 11.507 kn .

AOP 065-Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima

-od MZO škola je ostvarila prihod za nabavu udžbenika i knjiga od 51.079 kn.

AOP 069-Pomoći temeljem prijenos EU sredstava

-iz pomoći temeljem prijenosa EU sredstava evidentirani su prihodi za :

- plaće i naknade pomoćnika u nastavi 214.722 kn
 - prehrana učenika obuhvaćenih Projektom „Osiguranje školske prehrane najpotrebitijima“ 328.211 kn.
- U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje prihodi u 2021.g. su znatno veći jer je Škola evidentirala znatan dio prihoda iz izvora prijenosa sredstava pomoći iz EU sredstava iz 2020.g.

AOP 101-Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama

-na računu 6526 iskazan je prihod od 167.571 kn od sufinanciranja prehrane i produženog boravka učenika od strane roditelja/staratelja. U odnosu na 2020.g. prihod je nešto veći zbog toga što su epidemiološki uvjeti bili povoljniji nego prošle godine te nije bilo potrebe za održavanje nastave na daljinu za sve razredne odjele, već se nastava na daljinu prema potrebi uvodila za pojedine razrede na kraći period .

AOP 120-Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

-zbog pridržavanja uputa epidemiologa i ograničenja okupljanja na sportskim terenima, u 2021.g. škola nije u 2021.g. imala ugovora za iznajmljivanje školske sportske dvorane te nije ostvarila prihod.

AOP 124- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

-na računu 6631-tekuće donacije - po sponzorskom ugovoru iz 2020.g. s INA Naftaplin d.d. za nabavu opreme, ostvaren je prihod od 7.000 kn i nabavljen sitan inventar za potrebe učenika s teškoćama u razvoju. Od Školskog sportskog saveza SMŽ ostvaren je prihod od 2.00 kn za uređenje sportskih terena za održavanje sportskih natjecanja, te 1.000 kn za dnevnice učiteljima TZK za sudjelovanje na županijskim sportskim natjecanjima.

AOP 125-Kapitalne donacije- po sponzorskom ugovoru iz 2021.g. s INA Naftaplin d.d. za nabavu opreme, ostvaren je prihod od 5.000 kn.

AOP 129 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

-na računu 6711 ostvaren je veći prihod u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su i prihodi u proračunu za 2021. sukladno planiranim rashodima veći u odnosu na 2020.g.

-na računu 6712 ostvaren je manji prihod jer nije bilo ulaganja u objekte Škole već je ostvaren prihod za nabavu opreme u vrijednosti od 47.096 kn.

Rashodi

AOP 147 Rashodi za zaposlene

-u odnosu na podatak za 2020.g. rashodi su veći djelomično zbog povećanja osnovice za obračun plaća i zbog povećanog broja sati prekovremenog rada uzrokovanog brojnim zamjenama zbog bolesti ili izolacije zaposlenika. Također je u 2021. ostvaren prihod za isplatu razlike plaća po sudskim tužbama za razdoblje 2016/2017.g.

AOP 158 Materijalni rashodi

-rashodi za materijal i energiju u ukupnom iznosu od 2.222.754 kn veći su u odnosu na 2020.g. uglavnom zbog toga što je proračun za 2021. veći u odnosu na 2020. a i epidemiološka situacija je bila povoljnija te je Škola realizirala sve planirane rashode.

AOP 191-Financijski rashodi

-na računu 3433-zatezne kamate evidentiran je iznos od 6.634 kn od čega se 2.487.kn odnosi na zatezne kamate na poreze, prireze i doprinose, a 4.016 kn na zatezne kamate na neto isplate razlika plaća po sudskim tužbama. Iznos od 132 kn odnosi se na zatezne kamate iz poslovnih odnosa.

AOP 256 -Naknade građanima i kućanstvima u naravi

-na računu 3722 evidentirani su troškovi za nabavu radnih udžbenika za školsku godinu 2021/2022.

AOP 344-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

-na računu 422 postrojenja i oprema- sredstvima proračuna Grada evidentirana je nabava školskih klupa u vrijednosti od 11.347 kn, računalne opreme (pametne ploče) u vrijednosti 18.023 kn te klima uređaja za dvije učionice u vrijednosti 8.850 kn. Sredstvima kapitalnih donacija nabavljen je električni pianino u vrijednosti 4.996 kn.

-na računu 4241 evidentirani su troškovi za nabavu udžbenika za školsku godinu 2021/2022. u vrijednosti 46.079 kn te knjiga za školsku knjižnicu 5.000 kn,

Višak prihoda poslovanja za 2021. ostvaren je u iznosu od 296.740 kn a manjak prihod od nefinancijske imovine u iznosu od 105.487 kn. Ukupan višak prihoda u 2021.g.iznosi 191.253 kn. Manjak prihoda i primitaka - preneseni iz 2020.g. iznosi 4.757 kn što u konačnici za 2021.g. daje višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 636) 186.496 kn.

Bilješke uz obrazac Obveze

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 972.266 kn a sastoji se od:

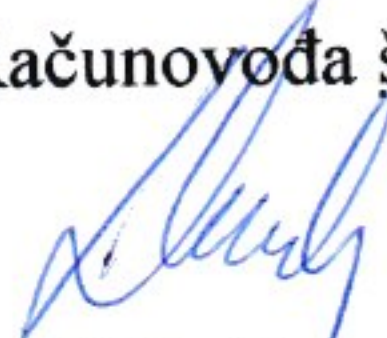
- dospjelih obveza od čega su obveze za materijalne rashode 8.009 kn te međusobnih obveze proračunskih korisnika-naknade za bolovanja na teret HZZO-a 28.729 kn,
- nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 935.488 kn od čega su međusobne obveze proračunskih korisnika 7.429 kn, nedospjele obveze na plaće i naknade zaposlenika 679.216 kn i nedospjele obveza za materijal, energiju i usluge 248.843 kn.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

AOP 110 –Obrazovanje, iskazana podatak o ukupnim rashodima Škole u 2021.g. a dijeli se na rashode za Osnovno obrazovanje i Dodatne usluge u obrazovanju gdje je iskazan rashod za školsku kuhinju i prehranu učenika u produženom boravku.

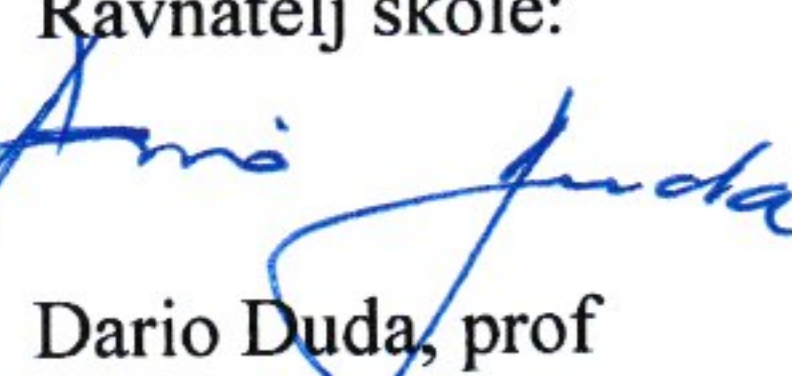
Kutina, 28. 1. 2022.g.

Računovođa škole:


Lidija Krmek



Ravnatelj škole:


Dario Duda, prof