

KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIR BOSNAR STUBIČKE TOPLICE
Strmečka cesta 5A
49244 Stubičke Toplice

OIB: 07409431299
Matični broj: 02539357
RKP: 44557
Šifra djelatnosti: 8520
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra općine: 422
Oznaka razdoblja: 1.1.2021. – 31.12.2021.

Predmet: Bilješke uz Financijsko izvješće za 2021. godinu

Zakonodavni okvir:

- Zakon o proračunu
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu
- Okružnica o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna MF

Škola posluje od 2009. godine.

Nastava se odvija u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni.

Na kraju izvještajnog razdoblja u školi je zaposleno 37 zaposlenika: ravnatelj 1, stručni suradnici 3, učitelji 27, pomoćno tehničko osoblje 4, administrativno osoblje 2

OŠ Vladimir Bosnar Stubičke Toplice upisana je u Registar proračunskih korisnika pod brojem 44557.

Financijsko poslovanje izvršeno je u skladu s propisima i financijskim mogućnostima.

Škola ima jedan žiro-račun na koji pristižu sredstva i vodi se zajedničko knjigovodstvo na analitički odvojenim kontima.

Knjigovodstvo se vodi prema izvorima financiranja.

Na temelju izdanih zahtjeva i računa na poslovni račun škole uplaćuju se namjenska sredstva za podmirivanje troškova.

Škola se financira iz ovih izvora:

MZO: plaće, prijevoz, naknade, pomoći za zaposlene i ostala prava iz KU

KZŽ: minimalni materijalni troškovi financiraju se iz decentraliziranih sredstava KZŽ, i ostalih sredstava županije

OPĆINA: financira materijalne troškove iznad minimalnog standarda, sufinancira učenike slabijeg socijalnog statusa te 3. dijete iz obitelji koje je korisnik školske kuhinje, COOR.

Općina Stubičke Toplice kao osnivač škole knjigovodstveno vodi i usklađuje prijevoz učenika.

POSEBNE NAMJENE: financiranje prehrane i dr. učenika od strane roditelja, COOR (cjelodnevno odgojno obrazovni rad)

VLASTITI IZVORI: ostvaruju se od najma prostora, Učenička zadruga

DONACIJE

U sklopu škole djeluje Učenička zadruga.

Školska kuhinja se financira uplatom roditelja, Općine - za učenike slabijeg imovinskog stanja, i sredstvima Krapinsko-zagorske županije kroz projekt „Zalogajček“ (osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva - Fond europske pomoći za najpotrebitije).

Uključeni smo u Školsku shemu –isporuka voće i povrća / mlijeka i mliječnih proizvoda – temeljem Ugovora o provedbi Školske sheme (KZZ).

U sklopu projekta Baltazar 5 zaposlena je jedna pomoćnica u nastavi (troškove plaće i prijevoza isplaćuje KZZ iz sredstva Europskog socijalnog fonda) i jedna pomoćnica u nastavi u sklopu projekta Mimo Baltazar 5 čiji se troškovi plaće, prijevoza i ostalih prava iz KU financiranju u 50% iznosu od KZZ i Općine Stubičke Toplice.

Od rujna 2020. godine u program osnovnoškolskog obrazovanja uveden je cjelodnevni odgojno-obrazovni rad (COOR) za učenike 2. razreda.

U školskoj godini 2021./2022. ovaj program se nastavlja u jednom razrednom odjelu (3. razred). Za rad sa učenicima zaposlena je učiteljica RN koja sa učenicima ovog odjeljenja provodi odgojno-obrazovni rad u skladu sa svojim zaduženjima ,a njezin rad s učenicima te sva prava prema Kolektivnom ugovoru financiraju roditelji polaznika i Općina Stubičke Toplice u 50 % iznosu.

Obrasci koji se sastavljaju u sklopu Financijskog izvještaja za razdoblje 01.01. do 31.12.2021. su:

- PRRAS
- Bilanca
- RAS funkcijski
- VRIO
- Obveze
- Bilješke

Rok za predaju Financijskog izvještaja: 31.01.2022.

Odgovorna osoba: Ravnateljica Brigitte Gmaz,mag.prim.educ.

Kontakt: 049 286 681

brigitte.gmaz@skole.hr

Vod. računovodstva: Ljiljana Hižak

Kontakt: 049 282 531

ljiljana.hizak@skole.hr

1. PR-RAS

Prihodi:

AOP 058: Tek. pomoći od HZZO-a u iznosu od 113,28 kn za refundaciju bolovanja izvan državne riznice

AOP 064: Prihodi MZO – 3.952.194 kn za financiranje plaće radnicima, prijevoza na posao te ost. materijalnih prava po kolektivnom ugovoru, za mentorstvo i troškove testiranja 4.658 kn, za isplatu po pravomoćnim presudama (razlika osnovice 6%) 15.390 kn.

Prihodi Općina – 238.447 kn za financiranje redovne djelatnosti, shemu školskog voća i mlijeka, radnog materijala za učenike, financiranje naknade za e-tehničara, troškovi plaće i prijevoza Mimo Baltazara 5, sufinanciranje prehrane te COOR

AOP 065: Kapitalne pomoći MZO - 79.935 kn – za nabavu novih udžbenika za učenike škole te lektirnih naslova za knjižnicu u iznosu od 2.000 kn

Kapitalne pomoći JLS – 37.830 kn

AOP 070: Prihodi za nabavu voća i mlijeka u sklopu Školske sheme u iznosu od 9.172 kn.

Razlog smanjenja prihoda na ovom kontu u odnosu na 2020. godinu je zbog prihoda za zaposlenu asistenticu koja je u 2020. godini bila zaposlena u sklopu mjere pripravnosti HZZ-a a koji se je financirao iz EU projekta.

AOP 078: Prihodi od financijske imovine – pozitivna kamata na poslovnom žiro-računu 7 kn

AOP 112: Uplate od roditelja za sufinanciranje prehrane učenika, osiguranje učenika, popravka tableta i sl. u iznosu od 205.552 kn.

U 2020. godini su troškovi za nabavu namirnica bili manji zbog povremene online nastave kada učenici nisu koristili školsku kuhinju. U 2021. godini nastava se redovito odvijala u učionicama te je učenicima osigurana svakodnevna prehrana. Povećanje u odnosu na 2020. godinu je i zbog testiranja učenika na Covid 19 zbog odlaska na naturalno putovanje i školu u prirodi te organizacije odlaska učenika na jednodnevni izlet (1. i 2. razred).

AOP 122: ostvareni su prihodi od 1.433 kn za najam prostora. Znatno smanjenje u 2020. godini bilježilo se zbog neodržavanja glazbene škole (najam prostora) – Covid 19.

S početkom školske godine 2021./2022. glazbena škola se redovito održavala u prostorijama škole te su prihodi zbog toga veći u odnosu na 2020. godinu.

AOP 124: ostvarene su donacije Učeničkoj zadruzi na „Gljivarijadi“ i Božićnom sajmu na kojima su učenici prezentirali predmete koje su izradili u sklopu Učeničke zadruge.

AOP 125: ostvarene su donacije u primljenim sredstvima na poslovni račun škole u iznosu od 6.988 kn za uređenje učionice na otvorenom te donacije u obliku knjiga za školsku knjižnicu.

AOP 130: prihodi iz nadležnog proračuna KZZ: 265.598 kn

- Decentralizacija	150.251 kn
- Baltazar	41.703 kn
- Mimo Baltazara	6.559 kn
- Natjecanja i dr.	6.590 kn
- Zalogajček	26.923 kn
- Građanski odgoj	1.860 kn
- Radni materijali	29.325 kn

AOP 131: prihodi za financiranje nabave za nabavu nefinancijske imovine – 2.387 kn – pomoć KZZ za uređenje učionice na otvorenom (opločavanje terena, klupe i stolovi)

Veća odstupanja na obrascima u odnosu na prethodnu godinu:

1. Obrazac PR-RAS

AOP 160: u 2020. godini zbog Covid 19 gotovo nije bilo stručnih skupova već su u većini stručna usavršavanja i sl. odrađeni virtualno kada je to bilo moguće.

U 2021. godini realiziran je odlazak na nekoliko stručnih skupova i usavršavanje, stoga se bilježi povećanje rashoda u odnosu na 2020. godinu.

AOP 162: povećanje rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika iskazuje se zbog troškova kotizacija za sudjelovanje na stručnim seminarima. U prethodnoj godini realizirano je vrlo malo službenih putovanja zbog Covid-a 19.

AOP 166: U 2020. godini su troškovi za nabavu namirnica bili manji zbog povremene online nastave kada učenici nisu koristili školsku kuhinju. U 2021. godini nastava se redovito odvijala u učionicama te se povećanje očituje zbog većih troškova namirnica za pripremu obroka učenicima.

AOP 176: povećanje se odnosi na veće troškove za odvoz otpada. Osim redovitog odvoza komunalnog otpada, od kraja 2020. godine redovito se prazni i kontejner 1100 l za komunalni otpad.

AOP 178: Sukladno epidemiološkim mjerama i uputama HZZJ organizirano je testiranje za učitelje koji se nisu cijepili protiv Covid-a 19. Povećanje se odnosi na troškove testiranja.

AOP 190: Povećanje troškova u odnosu na 2020. godinu je zbog organizacije izleta učenicima 1. i 2. razreda, testiranje učenika brzim antigenskim testom prije odlaska na maturlno putovanje i škole u prirodi, popravci tableta učenika i ostali nespomenuti rashodi.

AOP 208: Zatezne kamate odnose se na isplate po pravomoćnim presudama radi isplate razlike po osnovici za obračun plaće od 6% u razdoblju od 12/2015 do 01/2017.

AOP 289: Nenaplaćeni prihodi poslovanja odnose se na dugovanja za školsku prehranu. Unatoč stanju dugovanja koje je iskazano na računima te redovitim slanjem opomena, naplata dugovanja u 2021. odvijala se otežano.

AOP 290: Nenaplaćeni prihodi od pruženih usluga odnosi se na nenaplaćena potraživanja za najam prostora za odvijanje glazbene škole, škole manekena te sufinanciranje prehrane od Općine Stubičke Toplice.

Općenito:

Nastavno na 2020. godinu i u 2021. godini posebna pažnja posvećivala se provođenju važećih epidemioloških mjera sukladno uputama MZO, ZZJZ te stožera civilne zaštite u organizaciji nastave te drugih aktivnosti učenika.

Također se tijekom cijele godine vodilo računa o troškovima pažnjom dobrog gospodara, te smo u tom razdoblju osim mjesečnih režijskih troškova, realizirali samo najnužnije i neophodne troškove za nabavu materijala, hitnih sanacija, opreme i sl.

2. Bilanca

AOP 001: zbog povećanja ispravka vrijednosti te otpisa zastarjele i neupotreblijive opreme imovina u 2021. bilježi smanjenje u odnosu na 2020. godinu.

Za nabavljene udžbenike koristi se stopa od 100 % ispravka vrijednosti.

AOP 081: U 2020. godini nismo zatvarali potraživanja za refundaciju bolovanja HZZO.

Sukladno uputama MF za 2021. godinu zatvarala su se potraživanja za refundaciju bolovanja HZZO samo zaključno s 10.04.2020. Podatak o iznosu potraživanja za refundaciju bolovanja iskazan je i na AOP 261.

AOP 168: Rashodi budućih razdoblja obuhvaćaju rashode za zaposlene za prosinac 2021. godine - plaća, prijevoz radnika, naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom

AOP 177: iskazane obveze odnose se na račun za bankarske usluge te usluge FINA-e za prosinac 2021.

AOP 249: ovaj podatak odnosi se na potraživanja za školsku prehranu te prihode za pružene usluge (najam prostora i sufinanciranje prehrane). Tijekom 2021. godine naplata potraživanja za školsku prehranu odvijala se otežano, stoga se bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu.

AOP 254: u 2019. godini i u 2020. godini škola je opremljena u sklopu kurikularne reforme od strane MZO te se ista sukladno uputama MZO do daljnjega vode na izvanbilančnim evidencijama do primitka Odluke o prijenosu imovine na škole – 256.555 kn.

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u iznosu od 104.756 kn iskazana je također u izvanbilančnim zapisima.

Sudski sporovi odnose se na ostvarivanje prava razlike 6% osnovice za obračun plaće za 10 radnika za koje su zaprimljene pravomoćne presude a sredstva za isplatu Od MZO očekuju se u 2022. godini.

Redni broj	Opis prirode spora	Procjena financijskog učinka		Procijenjeno vrijeme priljeva/odljeva sredstava
		Obveza	Imovina	
1.	Pr-673/2021-8, osnovica 6%	11.877,92		Veljača 2022
2.	Pr-1201/2021-7, osnovica 6%	3.638,87		Veljača 2022
3.	Pr-674/2021-7, osnovica 6%	11.682,01		Veljača 2022
4.	Pr-677/2021-7, osnovica 6%	10.866,87		Veljača 2022
5.	Pr-672/2021-7, osnovica 6%	12.361,77		Veljača 2022
6.	Pr-671/2021-7, osnovica 6%	11.714,94		Veljača 2022
7.	Pr-680/2021-7, osnovica 6%	11.634,90		Veljača 2022
8.	Pr-679/2021-7, osnovica 6%	11.877,36		Veljača 2022
9.	Pr-675/2021-7, osnovica 6%	7.491,18		Veljača 2022
10.	Pr-678/2021-7, osnovica 6%	6.609,75		Veljača 2022
Ukupno		104.755,57		

Ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove.

3. Obrazac RAS-funkcijski

AOP 113-osnovno obrazovanje

Iskazan je podatak ukupnih rashoda na funkciji 0912-osnovno obrazovanje.

AOP 122-dodatne usluge u obrazovanju

Iskazani su troškovi namirnica za prehranu učenika u školi.

U 2020. godini su troškovi za nabavu namirnica bili manji zbog povremene online nastave kada učenici nisu koristili školsku kuhinju. U 2021. godini nastava se redovito odvijala u učionicama te se povećanje očituje zbog većih troškova namirnica za pripremu obroka učenicima.

4. Obrazac P-VRIO

Na ovom obrascu nema iskazanih podataka.

5. Obveze

Na obrascu Obveze iskazani su podatci o nepodmirenim obvezama na dan 31.12.2021. u ukupnom iznosu od 435.089,85 kn.

- obveze za plaće i prijevoz, naknada zbog nezap.osoba s inv.	335.317,37 kn
- obveze za mat. rashode	64.754,89 kn
- obveze za bankarske usluge	500,34 kn
- obveze za EU predujmove	1.141,17 kn
- obveze pror. kor.za povrat u proračun	33.376,08 kn

Bilješke sastavila:
Ljiljana Hižak

M.P.

Odgovorna osoba:
Brigitte Gmaz,mag.prim.educ.

Stubičke Toplice, 31.01.2021.