REPUBLIKA HRVATSKA

MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

ŽUPANIJA OSJEČKO-BARANJSKA

PRORAČUNSKI KORISNIK

OŠ KNEŽEVI VINOGRADI

KNEŽEVI VINOGRADI, Glavna 44

|  |  |
| --- | --- |
| RKDP: | 22996 |
| MB: | 03305686 |
| OIB: | 38585506065 |
| Žiro-račun: | 2360000-1502688544 |
| Oznaka razine: | 31 |
| Šifra djelatnosti: | 8520 |
| Razdjel: | 000 |
| Šifra županije/grada/općine: | 195 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

Osnovna škola „Kneževi Vinogradi“ posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi NN broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19) te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja te gospodarsku djelatnost iznajmljivanja školskog prostora. Osnovnoškolsko obrazovanje odvija se u zgradama u Kneževim Vinogradima, PŠ Grabovac i PŠ Karanac u jednosmjenskoj nastavi. Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole „Kneževi Vinogradi“ sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2021., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2022. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica FINA. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditelj računovodstva Tomislav Hornung, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnatelj Ivica Prgomet.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I** | **BILJEŠKE UZ OBRAZAC** | | **PR-RAS** | **31.12.2021.** |  | **IZNOS** | **INDEKS** |
| **AOP** | **001** | **UKUPNI PRIHODI** | | | | **7.554.081** | **111,63** |
| **AOP** | **148** | **UKUPNI RASHODI POSLOVANJA** | | | | **7.193.702** | **109,7** |
| **AOP** | **341** | **RASHODI ZA NABAVKU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | | | | **98.068** | **38,4** |
| **AOP** | **641** | **STANJE NOVČANIH SREDSTAVA-ŽIRO RAČUN-31.12.2021.** | | | | **0** | **0,0** |
| AOP | 065 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-Sredstva za udžbenike- školska godina 2021/2022 | | | | 43.740 | 57,7 |
| AOP | 070 | Oprihodovana sredstva za Projekt "ZaČuDiMMo" zajedno | | | | 202.871 |  |
| AOP | 112 | Prihodi od prehrane za vrtić u Karancu su smanjeni vezano za situaciju uz COVID-19 | | | | 15.744 | 80,6 |
| AOP | 120 | Prihodi od prodaje roba i pruženih usluga su znatno smanjeni uslijed propisanih mjera zbog COVID-19 | | | | 10.780 | 53,9 |
| AOP | 123 | Očekivanih prihoda od donacija fizičkih i pravnih osoba nije bilo | | | | 0 | 0,0 |
| AOP | 131 | Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine su bili znatno manji | | | | 12.693 | 13,0 |
| AOP | 151 | Rashodi za plaću za prekovremeni rad su povećani uslijed povećanog broja djelatnika na bolovanju i izolaciji zbog COVID-19 a u svrhu neometanog odvijanja nastave | | | | 41.754 | 124,5 |
| AOP | 160 | Službena putovanja u razdoblju popuštanja COVID-19 mjera su ponovno aktivirana | | | | 11.811 | 230,4 |
| AOP | 162 | Stručno usavršavanje zaposlenika je obavljeno sukladno mogućnostima vezanim uz COVID-19 | | | | 6.010 | 50,7 |
| AOP | 168 | Povećanje rashoda za materijal i dijelove za tekuće i inv. odražavanje se uglavnom odnosi na uređenje učionica koje su zahtjevale renoviranje | | | | 27.322 | 178,6 |
| AOP | 169 | Rashodi vezani za nabavku sitnog inventara su vezani za nabavku neophodnih sredstava za održavanje nastave | | | | 20.939 | 36,1 |
| AOP | 171 | Rashodi za zaštitnu odjeću i obuću su se odnosili na nabavku zaštitnih rukavica te natikača i gumenih čizmi | | | | 1.469 | 54,2 |
| AOP | 181 | Povećanje ostalih rashoda za usluge se odnosi na usluge vezane za obilježavanje 60. godina OŠ Kneževi Vinogradi | | | | 12.836 | 167,0 |
| AOP | 188 | Povećanje rashoda za pristojbe i nakande se odnosi na sudske pristojbe vezane uz sudske sporove s djelatnicima za razliku plaće 6% | | | | 17.748 | 163,2 |
| AOP | 190 | Smanjeni su ostali nespomenuti rashodi | | | | 7.080 | 51,5 |
| AOP | 206 | Rashodi za bankarske usluge više nisu prisutni nakon prelaska na poslovanje preko zajedničkog računa Osnivača | | | | 0 | 0,0 |
| AOP | 208 | Rashodi za zatezne kamate vezani su za sudske sporove djelatnika i bivših djelatnika za razliku plaće od 6% | | | | 10.943 | 0,0 |
| AOP | 644 | Ugašen žiro-račun škole u PBZ Banci a sredstva prebačena na račun Osnivača | | | | 0 | 0,0 |
| AOP | 686 | Oprihodovana sredstva za Projekt "ZaČuDiMMo" zajedno | | | | 202.871 | 0,0 |
| **II** | **BILJEŠKE UZ OBRAZAC** | | **BIL** | **31.12.2021.** |  | **IZNOS** | **INDEKS** |
| AOP | 035 | Ispravak vrijednosti knjiga je znatno uvećan uslijed jednokratnog ispravka vrijednosti udžbenika iz državnog proračuna-Sredstva za udžbenike- školska godina 2021/2022 | | | | 118.385 | 165,9 |
| AOP | 081 | Ostala potraživanja se odnose na potraživanja od HZZO za dugotrajno bolovanje djelatnika L. Sombathelji, za ozljedu na radu djelatnice T. Đapić i nekoliko drugih, manjih potraživanja po osnovi bolovanja djelatnika a koja nisu zatvorena u 2021. godini | | | | 33.896 | 1017,3 |
| AOP | 155 | Potraživanja za prihode od prodaje robe i pruženih usluga su vezana za prodaju starog papira te najam školskih stanova | | | | 2.646 | 384,6 |
| AOP | 156 | Potraživanja za prihode uplaćene u proračun-sredstva na podračunu | | | | 447.784 | 104,9 |
| AOP | 182 | Primljeni predujmovi za Projekt "ZaČuDiMMo zajedno" su oprihodovani te je ostala iskazana obveza za povrat u proračun po osnovi isplaćenih bolovanja HZZO | | | | 30.689 | 15,1 |
| AOP | 254 | Projekt e-Škole-Laptopi, Cjelovita kurikularna ref.-faza II-Projektori, laptop, tableti | | | | 263.752 | 100,0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **III** | **BILJEŠKE UZ OBRAZAC** | | **RAS-funkcijski** | **31.12.2021.** |  | **IZNOS** | **INDEKS** |
| AOP | 110 | Ukupno su iskazani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine za obrazovanje | | | | 7.291.770 | 107,1 |
| AOP | 113 | Rashodi poslovanja za osnovnoškolsko obrazovanje | | | | 7.087.441 | 106,8 |
| AOP | 122 | Rashodi za dodatne usluge u obrazovanju (školska kuhinja) su uslijed popuštanja mjera za COVID-19 u odnosu na 2020. godinu imali rast | | | | 204.329 | 119,5 |
| **IV** | **BILJEŠKE UZ OBRAZAC** | | **P-VRIO** | **31.12.2021.** |  | **IZNOS** | **INDEKS** |
| AOP |  | Nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza | | | | 0 | 0,0 |
| **V** | **BILJEŠKE UZ OBRAZAC** | | **Obveze** | **31.12.2021.** |  | **IZNOS** | **INDEKS** |
| AOP | 038 | STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2021.  AOP 170 BIL | | | | 677.606 |  |
| AOP | 039 | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja | | | | 0 |  |
| AOP | 090 | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od obveza za zaposlene (plaća i naknade za 12 mjesec), obveza za materijalne rashode (računi za 12 mjesec) i bolovanja na teret HZZO | | | | 677.606 |  |

Sukladno obvezama iz članka 14. PRAVILNIKA O FINANCIJSKOM IZVJEŠTAVANJU U PRORAČUNSKOM RAČUNOVODSTVU („Narodne novine“ broj 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19, 145/20, 32/21), izvješćujemo kako imamo sudske sporove u tijeku s djelatnicima koji traže isplatu razlike plaće od 6%.

U 2022.u postupku su tri tužbe na procijenjeni ukupan iznos od približno 40.000,00 kn radi isplate razlike plaće 6%. Drugih ugovornih odnosa i sličnih aktivnosti koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina nemamo.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od obveza za zaposlene (plaća i naknade za 12 mjesec), obveza za materijalne rashode (računi za 12 mjesec) i bolovanja na teret HZZO

|  |  |
| --- | --- |
| U Kneževim Vinogradima, 28.01.2022. | Ravnatelj: |
| Osoba za kontakt: Tomislav Hornung | Ivica Prgomet |
| telefon: 031/730-162 | |