

OSNOVNA ŠKOLA POPOVAČA

44317 POPOVAČA, Vinogradska 15

Naziv obveznika: **OSNOVNA ŠKOLA POPOVAČA**
Broj RKP-a: **15954**
Pošta i mjesto: **44317 POPOVAČA**
Ulica i kućni broj: **VINOGRADSKA 15**
Matični broj: **03327906**
OIB: **59315369479**
Razina: **31**
Šifra djelatnosti: **8520 – OSNOVNO OBRAZOVANJE**
Razdjel: **-**
Šifra županije: **03 – Sisačko-moslavačka županija**
Šifra grada/općine: **347**
IBAN: **HR6023900011100016621**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Osnovna škola Popovača proračunski je korisnik Sisačko-moslavačke županije. Odgovorna osoba Osnovne škole Popovača je ravnatelj škole Dražen Mlakar.

Financijski izvještaji u sustavu proračuna sastavljaju se prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08., 136/12., 15/15.) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19., 145/20. i 32/21.).

Djelatnost Osnovne škole Popovača je osnovno obrazovanje. Osim matične škole u Popovači u svom sastavu ima još i tri područne škole. U područnim školama nastavu polaze učenici od 1. – 4. razreda, a u peti razred djeca se dovoze autobusima u matičnu školu. Našu školu polazi ukupno 362 učenika, raspoređenih u 27 razrednih odjela sa 5 kombinacija po područnim školama (PŠ Gornja Jelenska -2 kombinacije, PŠ Stružec – 2 kombinacije, PŠ Potok – 1 kombinacija), a stalno su zaposlena 59 djelatnika. U matičnoj škole nastava se odvija u dva turnusa zbog epidemiološke situacije, a u svim područnim školama nastava se odvija u jednom turnusu. U matičnoj školi organiziran je produženi boravak za učenike od 1.-4. razreda.

Naša se škola financira iz Državnog proračuna, proračuna Grada Popovače, a decentralizacijom školstva od 1. srpnja 2001. godine i iz Proračuna Sisačko-moslavačke županije. U razdoblju od 1. siječanj – 31. prosinca 2021. godine iz državnog smo proračuna primili 9.186.866,04 kn, iz proračuna Sisačko-moslavačke županije kao nadležnog proračuna ukupno 2.257.889,47 kn, a iz proračuna Grada Popovača 544.064,11 kn.

Osnovna škola Popovača nije u sustavu PDV-a.

Osoba koja sastavlja financijske izvještaje, pa tako i Bilješke je Dubravka Tadić, voditelj računovodstva.

Bilješke uz Obrazac: BILANCA

Budući da nemamo ugovorenih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza i imovina nismo u obvezi sastavljati obvezne bilješke uz bilancu u zadanim tablicama s obzirom da ih nemamo iskazane u bilanci. Bilješkama prilažemo popis sudskih sporova u tijeku.

Popis sudskih sporova u tijeku:

Red.br.	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.	Pr.-141/2021-7.	Razlika plaće 2016. i 2017.	6.956,87	13.936,23	2/2022	2/2021	
2.	Pr.-47/2021-12.	Razlika plaće 2016. i 2017.	7.028,96	14.530,06	2/2022	1/2021	

AOP 002 Vrijednost nefinancijske imovine ostala je skoro nepromijenjena u odnosu na 2020. godinu. Tijekom 2021. godine bilo je nabave nefinancijske imovine međutim ukupni ispravak vrijednosti gotovo je isti vrijednosti nabave tako da je i vrijednost imovine ostala skoro ista.

AOP 014 Vrijednost postrojenja i opreme veća je u odnosu na 2020. godinu jer je nabavljeno više opreme nego što je vrijednost amortiziranih postrojenja i opreme. Veće nabave opreme odnose se na nabavu namještaja, interactiv flat plane bord, opreme za školsku kuhinju.

AOP 024 Vrijednost prijevoznih sredstava manja je u odnosu na 2020. godinu jer nije bilo nabave novih prijevoznih sredstava, a napravljen je ispravak vrijednosti.

AOP 030 Vrijednost knjiga u knjižnici je smanjena zbog veće vrijednosti ispravka knjiga u odnosu na nabavu novih. Također je veći broj udžbenika rashodovan zbog neupotrebljivosti u školskoj godini 2021./2022. Nabavljeni su udžbenici koji su nedostajali nakon povrata udžbenika koji su po uputi MZO jednokratno otpisani.

AOP 040 Vrijednost nematerijalne proizvedene imovine smanjena je u odnosu na 2020. godinu jer nije bilo nove nabave, a napravljen je ispravak vrijednosti.

AOP 049 Vrijednost sitnog inventara veća je u odnosu na 2020. godinu zbog nabave sitnog inventara za potrebe školske kuhinju kojeg u 2020. nije bilo.

AOP 064 Stanje financijske imovine (novac u banci i blagajni) veći je nego 2020. godine. Dana 31.12. 2021. godine je u banci i blagajni bilo 472.183 kn za razliku od godinu dana ranije kada je bilo 119.853 kn. Veći iznos sredstava na žiro računu na dan 31.12.2021. odnosi se na sredstva HZZ-a koje smo dobili u studenom 2021. za pokrivanje plaće pripravnice u 2022. godini i na sredstva SMŽ koja su sjela u prosincu 2021. godine, a utrošit će se na rekonstrukciju kotlovnice u matičnoj školi u 2022. godini čim vremenski uvjeti to dopuste.

AOP 081 Ostala potraživanja povećana su u odnosu na 2020. godinu jer tijekom 2021. godine izvršena kompenzacija bolovanja na teret HZZ-a samo za prosinac 2019, siječanj i veljaču 2020. godine.

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja veća su u odnosu na 2020. godinu jer su računi za prehranu učenika i produženi boravak za prosinac 2021. godine izdani s rokom naplate 15.1.2022. godine. Zbog toga roditelji nisu do 31.12.2020. platili navedene račune. Na ovoj stavci knjižena su potraživanja za prihode učenika za sufinanciranje prehrane i produženi boravak.

AOP 164 Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2021. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2022. godine, te na novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac 2021. godine koja će također biti uplaćena u siječnju 2022. godine.

AOP 173 Obveze za materijalne rashode veće su zbog većeg broja i većih iznosa računa koji terete prosinac 2021. godine, a dobiveni su u siječnju 2022. zbog čega ih nismo bili u mogućnosti platiti u 2021. godini.

AOP 239 Temeljem čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena je obvezna korekcija rezultata u 2021. godini iznosom sredstava evidentiranih na 6362, 6632 i 6712 u iznosu 365.743,13 kn tako da postoji odstupanje od iskazanih pozicija u obrascu Bilanca i PR-RAS (pozicije na cto 92211 i 92222).

	Pozicije na dan 31.12.2021.	PR-RAS	Korekcija kapitalni prijenosi	Korekcija prodaja nef.imovine	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	773.673	- 363.502	+ 2.241	412.412
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	407.120	+363.502	-2.241	45.859
922	Višak / manjak prihoda	366.553	0	0	366.553

AOP 254 Izvanbilančni zapisi u 2021. godini odnose se na tuđu imovinu koja je kod nas na korištenju. Radi se o opremi koju je Škola dobila od MZO i Carneta za provedbu kurikularne reforme. Po uputi MZO i Carneta imovina ostaje u njihovom vlasništvu do Odluke o prijenosu imovine na Školu. Također su ovdje evidentirani sudski procesi u tijeku za koje je na početku bilješki uz bilancu napravljena tablica.

Bilješke uz Obrazac: PR-RAS

AOP 001 Ukupno prihodi poslovanja povećani su u odnosu na 2020. godinu jer smo dobili sredstva HZZ-a za pripravnštvo i veća su sredstva primljena od SMŽ za troškove rekonstrukcije igrališta, prilaznog puta i fasade u PŠ G.Jelenska, troškove rekonstrukcije kotlovnice u matičnoj školi i nabavu nove opreme za školsku kuhinju.

AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u 2021. godini odnose se na sredstva koje je Škola dobila od HZZ-a za plaće i troškove prijevoza na posao i s posla pripravnice.

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na sredstva iz državnog proračuna (MZO) i na sredstva dobivena iz proračuna Grada Popovače.

Prihodi iz **državnog proračuna iznose 9.186.866,04 kn** i utrošeni su za:

Državni proračun:	- bruto plaće djelatnika	8.048.268,76
	- prijevoz djelatnika	223.635,81
	- jubilarne nagrade	35.483,98
	- pomoć – smrt roditelja	3.611,78
	- pomoć – bolovanje preko 90 dana	7.405,74
	- regres	88.500,00
	- božićnica	93.000,00
	- pomoć za rođenje djeteta	1.663,00
	- dar djeci	22.800,00
	- otpremnine	30.245,76
	- nagrada za uspješan rad	10.000,01
	- testiranje djelatnika	1.120,00
	- voditelji ŽSV-a	10.000,00
	- MZO – sredstva za nabavu lektire	5.000,00
	- MZO – sredstva za nabavu udžbenika	172.776,58
	- MZO – sudske presude	413.029,62
	- novčana naknada zbog nezapošlj.invalida	20.325,00
	UKUPNO:	9.186.866,04

Prihodi iz **gradskog proračuna Grada Popovače iznose 544.064,11 kn** i utrošeni su za:

Grad Popovača:	- prehranu učenika slabijeg imovinskog statusa	63.715,00
	- sudjelovanje na natjecanjima	23.908,48
	- za ŠŠK, tehničku grupu	11.091,52
	- produženi boravak	85.783,38
	- domar	30.666,09
	- materijal i usluge tekućeg i inv. održavanja	124.382,68
	- osiguranje učenika	8.900,00
	- sufinanciranje rada Učeničke zadruge	4.999,64
	- nabava opreme i namještaja	180.554,37
	- nabavu knjiga za knjižnicu	10.062,95
	UKUPNO:	544.064,11

AOP 077 Prihodi od imovine veći su u odnosu na 2020. godinu zbog dobivenog iznosa prihoda od dividendi kojeg u 2020. nije bilo.

AOP 107 Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode za sufinanciranje prehrane učenika, prihode za terensku nastavu i izlete. Veći su u odnosu na 2020. godinu jer je, zbog epidemiološke situacije s virusom COVID-19, u 2021. godini veći broj dana nastava bila organizirana po modelu A nego u 2020. godini čime je i prehrana učenika bila organizirana veći broj dana.

AOP 119 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihod od donacija odnose se na prihode koje škola dobije od prodaje starog papira, najma prostora, te na prihode od donacija. Prihod od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihod od donacija u 2021. veći je u odnosu na 2020. godinu jer je bilo više donacija Učeničkoj zadruzi prilikom prigodnih izložbi za Uskrs, Dane kruha, Božić.

AOP 124 Prihodi od tekućih donacija odnose se na prihode koje je Učenička zadruga ostvarila donacijama prilikom izložbi za Uskrs, Dane kruha, Božić.

AOP 125 Kapitalne donacije odnose se na donaciju opreme za provedbu projekta „Generacija now“.

AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode Sisačko-moslavačke županije i iznose **2.257.889,47 kn**, te su veći nego u 2020. godini, a utrošeni su za:

SMŽ:	- materijalne troškove i tekuće održavanje (decentralizirana sredstva)	787.000,00
	- troškove natjecanja	9.462,30
	- prehrana učenika	27.822,79
	- pomoćnike u nastavi i učiteljicu u produženom boravku	408.244,98
	- medni dan	1.323,00
	- materijal za popravak, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (nedecentralizirana sredstva)	903.865,15
	- nabava opreme	120.171,25
	UKUPNO:	2.257.889,47

AOP 149 Rashodi za zaposlene veći su u odnosu na 2020. godinu zbog većeg broja zamjena i prekovremenog rada tijekom 2021. godine.

AOP 161 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život veći su u odnosu na 2020. jer se veći broj dana nastava odvijala po modelu A nego u 2020. godini.

AOP 165 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi manji su nego u 2020. godini zbog manje nabave uredskog i nastavnog materijala.

AOP 166 Rashodi za materijal i sirovinu veći su u odnosu na 2020. jer je veći broj dana bila organizirana prehrana u školi čime je utrošeno više namirnica.

AOP 167 Rashodi za energiju veći su u odnosu na 2020. godine jer je došlo do povećanje cijene plina od 1.10.2021. godine čime su i računi za energente porasli.

AOP 168 Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje veći su u odnosu na 2020. godine zbog nabave radijatora za izmjenu dijela grijanja u školi koju su napravili domar.

AOP 169 Nabava sitnog inventara je smanjena se u odnosu na 2020. godinu zbog nabave opreme za provedbu kurikularne reforme u 2020. koju u 2021. godini nismo imali.

AOP 171 Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuču manji su jer nabavu zaštitne odjeće imamo svake dvije godine, a nabavu zaštitne obuće svake godine tako je ove godine nije bilo nabave zaštitne odjeće.

AOP 173 Smanjenje rashoda za usluge telefona, pošte i prijevoza odnosi se na prijevoz učenika u školu plivanja koja 2021. zbog situacije s koronavirusom nije organizirana.

AOP 174 Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani su jer smo imali rekonstrukciju igrališta, prilaznog puta i fasade u PŠ Gornja Jelenska.

AOP 178 Povećanje zdravstvenih usluga odnosi se na sistematske preglede koji su u 2021. obavljani u cijelosti dok su u 2020. godini obavljani djelomično zbog koronavirusa.

AOP 179 Intelektualne usluge su povećane jer smo imali autorske ugovore za održavanje matematičke lige.

AOP 180 Računalne usluge su povećane zbog korištenja programa za obračun sudskih presuda.

AOP 183 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećali su se zbog troškova sudskih postupaka za razliku plaće 2016. i 2017. godina koji su isplaćeni u 2021. godini.

AOP 208 Rashodi za zatezne kamate odnose se na zatezne kamate po isplaćenih sudskim presudama za razliku plaće 2016. i 2017. godine, a isplaćeni su u 2021. godini.

AOP 256 Naknade građanima i kućanstvima u naravi odnose se na radne udžbenike koji su se kupovali za učenike i veći su u odnosu na 2020. zbog većeg broja nabavljenih radnih udžbenika u odnosu na udžbenike.

AOP 289 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni odnose se na prihode koje očekujemo od prehrane učenika i produženi boravak, a nisu naplaćeni u 2021. zbog toga što je datum dospijeca računa za prosinac u siječnju 2022. godine.

AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su zbog manje nabave namještaja za školu, nabavu računala i računalne opreme, knjiga i udžbenika, dok je nabava opreme povećana zbog opremanja školske kuhinje. U 2020. godini smo nabavili novo vozilo, dok u 2021. godini nabave vozila nije bilo. Isto tako nije bilo niti ulaganje u računalne programe.

AOP 635 Višak prihoda koji prenosimo u 2022. godinu odnosi se na neutrošene prihode od zakupnine, stanarina, prihode Učeničke zadruge, prihode dobivene od MZO za rad ŽSV-a, neutrošene donacije Učeničkoj zadruzi, sredstva HZZ-a za plaće pripravnice, sredstva SMŽ za rekonstrukciju kotlovnice u matičnoj školi (tablica po izvorima financiranja nalazi se ispod).

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI 2021.	RASHODI 2021.	VIŠAK ILI MANJAK 2021.	PRENESENI REZULTAT 1.1.2021.	UKUPNO REZULTAT ZA RASPODJELU	NAPOMENA
Opći prihodi i primici	2.230.066,68	2.042.252,50	187.814,18	-250,00	187.564,18	1. višak 193.707,50 - kotlovnica 2. manjak 6.143,32 - decentralizirana plin
Prihodi za posebne namjene	290.787,79	285.184,77	5.603,02	-5.034,32	568,70	1. prehrana učenika
Donacije	14.919,89	9.526,59	5.393,30	4.607,10	10.000,40	1. višak 10.000,40 - Učenička zadruga
Pomoći	9.793.663,03	9.675.581,23	118.081,80	31.146,25	149.228,05	1. višak 20.635,40 - voditelji ŽSV 2. višak 127.962,17 - HZZ - pripravnništvo 3. višak 630,48 - MZO - sudske presude
Vlastiti prihodi	12.764,58	25.091,40	-12.326,82	31.519,18	19.192,36	1. višak 17.583,98- vlastiti prihodi 2. višak 1.608,38 - Učenička zadruga
Prihodi od prodaje nef. Imovine	2.241,05	2.241,05	0,00	0,00	0,00	
UKUPNO:	12.344.443,02	12.039.877,54	304.565,48	61.988,21	366.553,69	

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

AOP 001 Stanje obveza na početku godine iznosi 752.912 kn od koji 240 kn dospjelih i 752.672 nedospjelih obveza koje su podmirene u siječnju 2021. godine (plaća 12/2020., naknada zbog nezapošljavanja invalida 12/2020., te nedospjeli materijalni rashodi 12/2020. godine).

AOP 003, 021, 098 Međusobna potraživanja proračunskih korisnika odnose se na obveze za bolovanje preko 42 dana.

AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **880.163 kn**, a sastoje se od:

- obveze za plaću za prosinac koja će biti isplaćena u siječnju 2022.	676.277
- obveza za prijevoz radnika na posao (isplata u siječnju 2022.)	26.176
- obveza za uplatu naknade za nezapošljavanje invalida (siječanj 2022.)	1.700
- obveze za materijalne rashode (podmirit će se u siječnju 2022.)	104.209
- obveze za financijske rashode (podmirit će se u siječnju 2022.)	1.420
- ostale obveze - bolovanje preko 42 dana - kompenzacija	70.381
UKUPNO:	880.163

Obveze za plaće radnika, prijevoz radnika na posao i s posla, obveza za uplatu naknade za nezapošljavanje invalida, obveze za materijalne i financijske rashode, biti će realizirane u siječnju 2022. godine, dok će se obveza za bolovanje preko 42 dana smanjiti po dobivenoj obavijesti MZO o kompenzaciji istih s HZZO-om.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS – funkcijski

AOP 113 Osnovna škola Popovača obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na rashode za prehranu učenika.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO

AOP 005 Tijekom 2021. godine došlo je do smanjenja vrijednosti imovine zbog rashodovanja i darovanja opreme (info kiosk) koja je imala knjigovodstvenu vrijednost.

AOP 018 Tijekom 2021. godine došlo je do povećanja u obujmu imovine zbog otpisa pretplate prehrane učenika, a zbog otpisa dugovanja učenika za prehranu došlo je do smanjenja obujma imovine.

Popovača, 26. siječnja 2022. godine

Osoba za kontaktiranje: Dubravka Tadić
Tel. 044/637-265

Ravnatelj

Dražan Mlakar