

REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA IVANA GORANA KOVAČIĆA
MATIJE GUPCA 29, STARO PETROVO SELO
OIB: 90001186038 RKP: 9337 MATIČNI BROJ: 03000427
RAZINA: 31 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 RAZDIJEL: 000
ŠIFRA OPĆINE: 418
KLASA: 400-01/22-01/02
URBROJ: 2178/43-01-22-1

U Starom Petrovom Selu, 25.1.2022.

B I L J E Š K E

UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 1.1.2021. – 31.12.2021. GODINE

Škola posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Škola nije u sustavu PDV-a, te posluje u sustavu riznice preko jedinstvenog računa osnivača, županijske riznice Brodsko-posavske županije.

1. PR-RAS:

AOP 065: U prethodnoj godini uplaćeno je više prihoda od strane nadležnog ministarstava za nabavu udžbenika za četverogodišnje razdoblje sukladno tome prihodi u izvještajnom razdoblju su manji zbog daljnje upotrebe udžbenika iz prethodnog razdoblja.

AOP 112: Veći indeks za iznos prihoda koji se bilježi na ovom kontu nastao je uslijed povećanja korisnika školske kuhinje koji participiraju u podmirenju rashoda za školske obroke te većeg broja naplaćenih obroka.

AOP 122: Račun 6615 manji je od 2020. godine iz razloga jer je škola 2021. godine ostvarila manje prihoda po izdanim računima za najam školskih prostorija i sportske dvorane.

AOP 123: U školi je započeta akcija prikupljanja donacija za nabavu opreme za izradu umjetne stijene i prateće sportske opre od strane fizičkih i pravnih osoba, akcija prikupljanja te izvedba projekta se nastavlja i izvršava u 2022. godini. Škola je također zaprimila donaciju knjižne građe od strane fizičkih osoba te nakladnika.

AOP 130: Povećani odnos spram prethodnog razdoblja posljedica je odvijanja nastave i rada od kuće u prethodnoj godini čime je došlo do štednje u materijalnim rashodima za koje

prihode uplaćuje nadležni proračun dok je u izvještajnoj godini. U tekućoj godini rad škole bio je s više radnih dana u učioničkoj nastavi.

AOP 160 i 161: Povećanje rashoda računa za službena putovanja i prijevoz na posao i s posla nastali su zbog više putovanja sukladno broju dana u učioničkoj nastavi kao i održavanje seminara te učeničkih izleta na različitim lokacijama a ne kao lani kada su isti bili održavani online ili odgođeni zbog zdravstvene situacije vezane uz epidemiju.

AOP 162: U izvještajnom razdoblju izvršena je edukacija i ispit domara za rukovatelja centralnog grijanja za petogodišnje razdoblje.

AOP 163: Indeks je manji u usporedbi s prethodnim razdobljem jer nije bilo upotrebe privatnih automobila za službene svrhe od strane domara škole kao i njegovog odsustva uslijed bolovanja.

AOP 166: Iznos pozicije je veći budući da je škola imala veći broj obroka spram prethodne godine, a time je nabavljano više namirnica.

AOP 168: Razlika u usporednim godinama nastala je budući da su se u 2021. Izvršena adaptacija vrata spremišta područne škole Štivica.

AOP 174: Iznos za usluge tekućeg održavanja nastale su uslijed servisa perilice rublja te klima uređaja kojih nije bilo u prethodnoj godini.

AOP 178: Škola je imala veće troškove zdravstvenih pregleda zbog većeg broja zaposlenika koji su imali pravo na preglede po kolektivnom ugovoru u izvještajnom razdoblju.

AOP 179: Na kontu 3237 nije bilo troškova prema ugovoru o dijelu za stručno komunikacijskog posrednika iz projekta „S osmijehom u školu“ kao u 2020. godine.

AOP 181: U izvještajnom razdoblju izdani su računi za izvršenja usluga uređenja prostora radi zaštite imovine te usluge unapređenja postojećeg video nadzora od strane ovlaštene tvrtke a radi potrebe boljeg nadzora nad imovinom u dvorištu škole.

AOP 186: Razlika od prošle godine je nastala uslijed potrebe za reprezentacijom za poslovne sastanke s klijentima te gostima škole za vrijeme sportskih natjecanja koja su u 2020. bila vrlo skromna.

AOP 190: Veći indeks nastao je zbog zaprimanja računa za pripremu električne instalacije za izgradnju sustava bežične Internet mreže.

AOP 205: Indeks je gotovo dvostruko manji radi sve boljeg izvršavanja plaćanja materijalnih troškova škole od strane županijske riznice te su time troškovi opomena te zateznih kamata po poslovnim odnosim smanjeni.

AOP 256: Znatno povećanje rashoda nastalo je uslijed zaprimljene pomoći od strane Općine Staro Petrovo Selo za nabavu vježbenica i likovnih mapa za sve učenike škole, a koji su osigurani prije početka nove nastavne godine 2021./2022.

AOP 363: Protekle godine škola je zaprimila pomoć nadležnog ministarstva za provedbu kurikularne reforme te su nabavljana prijenosna računala za područne škole, potrebe za nabavom novih računala nije bilo. U školi smo uz pomoć Općine Staro Petrovo Selo nabavili novu traktorsku kosilicu koja će zamijeniti postojeću za koju više nije moguće izvršiti popravke kako bi potpuno funkcionirala na velikim travnatim površinama. Zbog trajnog kvara na perilici suđa iz sredstava prihoda posebnih namjena nabavljena je nova profesionalna perilica posuđa.

AOP 378: Pri nabavi udžbenika ove godine nabavljani su samo za one predmete čija valjanost stupa od nove školske godine a potrebe dokupa nije bilo.

AOP 639: Utvrđeni manjak rezultat je većih rashoda koji su pokriveni prihodom za proteklo razdoblje iz različitih izvora po svojim osnovnim kontima. Manjak se odnosi na rashode za prosinac u kojemu se prihodi i izvršavanje plaćanja bilježi u 2022. godini. Stoga škola završava godinu s metodološkim manjkom u navedenom iznosu od 89.128,67.

2. BILANCA:

AOP 021: Rast indeksa nastaje kao posljedica nabave perilice posuđa te traktorske kosilice.

AOP 035: Umanjenje indeksa rezultat je isknjiženja udžbenika po inventuri za one udžbenike kojima je istekla upotreba u nastavi.

AOP 049: Povećanje vrijednosti sitnog inventara dio je nabave opreme za školsku kuhinju, radionicu domara te opreme za sustav video nadzora.

AOP 129: Veći iznos od prethodne godine rezultat je nerefundiranih potraživanja koji se vraćaju u proračun a odnose se na bolovanje na teret HZZO-a a kojih je bilo više u 2021. godini.

AOP 182: Veći iznos od prethodne godine rezultat je nerefundiranih potraživanja koji se vraćaju u proračun a odnose se na bolovanje na teret HZZO-a.

AOP 235: Rast indeksa rezultat je nabave knjiga za lektiru, perilice posuđa i traktorske kosilice iz ostalih izvora

AOP 22: indeksna stopa i iznos rezultat je računa za prosinac koji se pokriva u idućem razdoblju a ujedno se pokriva financijskom imovinom uplaćenom u proračun koja se koristi u narednoj godini. Škola prenosi metodološki manjak od 89.128,67.

AOP 246: Zbog nabave perilice posuđa iz sredstava za školsku kuhinju te lektira iz vlastitih prihoda zabilježeni rezultat manjka zatvoriti će se viškom prihoda poslovanja raspodjelom rezultata odlukom školskog odbora.

Kao izvanbilančni zapis unijeta je i procjena troškova zaprimljenih tužbi za razliku plaće za jedanaest zaposlenika škole.

3. P-VRIO:

AOP 002: Iskazano iznos odnosi se na rashodovanje stolice te projektora sa sadašnjom vrijednosti, a koji su zbrinuti u otpad.

AOP 021: Povećanje dugotrajne imovine nastao je prijenosom vlasništva knjižne građe od strane OŠ Okučani te zabilježenog viška knjiga u knjižnici po inventuri obavljenoj u prosincu.

AOP 032: Smanjenje potraživanja odnosi se na potraživanja za nenaplaćene račune školske kuhinje za koja se popisom imovine i odlukom ravnateljice utvrdilo da su nenaplativa a zbog male vrijednosti neracionalni su postupci daljnje naplate tj. ovrhe.

4. OBVEZE:

Stanje nepodmirenih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2021. godine (AOP 038) iznosi 624.016,42 kn, budući da se rashodi za zaposlene (plaća 12/2021.) te materijalni

troškovi (12/2021.) podmiruju u siječnju 2022. od strane Županijske riznice i nadležnog ministarstva. Također nije refundirano potraživanje za zatvaranje obveze za povrat u proračun od 13.967,94 kn a odnosi se na iznose koji se refundiraju od HZZO-a. Stanje tekućih obveza usporedno sa stanjem prethodnog razdoblja bilježi veći iznos iz razloga što su troškovi plaće veće uzgred rasta plaća te više obračunatih materijalnih prava za mjeseci studeni i prosinac (jubilara nagrada, regresi, pomoći za smrtni slučaj i troškova laboratorijskog testiranja) te zbog više zaprimljenih iznosa računa za usluge uređenja prostora, U izvještajnoj godini dospjela obveza nastala je iz razloga kratke valute plaćanja u prosincu 2021. spram zahtjeva za sve materijalne rashode koji se šalju u siječnju 2022.

5. RAS-FUNKCIJSKI

Iznos ostvaren u stupcu tekuća godina rezultat je rashoda razreda 3 i 4. Glavninu rashoda razine 3 čine troškovi za zaposlene, plaće i prijevoz na posao i s posla koji ujedno bilježe i porast radi povećanja osnovice za obračun plaća. Razred 4 odnosi se na nabavu udžbenika za nastavu te nabavu opreme i uređaja.

AOP 122: U tekućoj godini bilo je više nastavnih dana u školi usporedno s prošlom godinom a radi odvijanja online nastave. Time je bilo i više dana u kojima se koristilo obroke školske kuhinje što se odražava na troškova za isto.

Osoba za kontakt:
Luka Cindrić

Ravnateljica škole:

Zrinka Dejanović



Tablica 1 Popis sudskih sporova u tijeku – izvanbilančni zapis

R.br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili prijeva sredstva	Početak sudskog spora	Napomena
1.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba I.V.	Razlika plaće	7.247,61	15.000,00	nije poznato	1.12.2020.	Pr_436_2020
2.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba D.V.	Razlika plaće	903,36	7.000,00	nije poznato	1.12.2020.	Pr_434_2020
3.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba S.J.	Razlika plaće	6.902,17	13.412,70	nije poznato	26.12.2020.	Pr_600_2020
4.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba B.M.	Razlika plaće	3.155,51	6.962,28	nije poznato	26.12.2020.	Pr_601_2020
5.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba M.P.	Razlika plaće	6.938,95	15.000,00	nije poznato	26.12.2020.	Pr_602_2020
6.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba I.Ć.	Razlika plaće	3.705,54	7.716,27	nije poznato	26.12.2020.	Pr_603_2020
7.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba G.K.	Razlika plaće	7.198,41	15.000,00	nije poznato	28.12.2020.	Pr_612_2020
8.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba Z.K.	Razlika plaće	6.561,16	13.344,72	nije poznato	3.2.2021.	Pr_486_2021
9.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba M.B.	Razlika plaće	5.334,40	10983,10	nije poznato	19.3.2021.	Pr_1492_2021
10.	O.Š I. G. Kovačića	Fizička osoba M.Š.	Razlika plaće	5.053,60	12.000,00	nije poznato	19.3.2021.	Pr_1493_2021
11.	O.Š I. G.	Fizička	Razlika plaće	1.278,55	7.000,00	nije poznato	11.10.2021.	Pr_1938_2021

