

REPUBLIKA HRVATSKA
OŠ BROD MORAVICE
BROD MORAVICE, ŠKOLSKA 3

RAZINA 31
ŠIFRA DJELATNOSTI 8520
RKDP 10516
MATIČNI BROJ 03391566
OIB 17803046872
IBAN: HR0824020061100110252

KLASA: 400-04/22-01/01
URBROJ: 2112-8-22-02
Brod Moravice, 28.siječnja 2022.g.

BILJEŠKE

uz financijsko izvješće za razdoblje 1.siječanj 2021. – 31.prosinca 2021. godine

Škola na dan 31.prosinca 2021.g. ima višak financijskih sredstava raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od=25.081,00 kn

Navedeni iznos namjenski će se utrošiti u tekućem razdoblju za obveze materijalnih rashoda unutar aktivnosti:

Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje:

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:3214 Vlastiti prihodi - osnovne škole 745,00 kn

Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje:

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:4314 Prihodi za posebne namijene 3.222,00 kn

Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje:

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:5214 Pomoći – osnovne škole 517,00 kn

Program:5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava:

A530222 Programi školskog kurikulumuma

Izvor:5214-Pomoći-osnovne škole 4.905,00 kn

Program:5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava:

A530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školama

Izvor:5214-Pomoći-osnovne škole 8.792,00 kn

(roditeljski udio u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne)

Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje:

A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor:6214 Donacije – osnovne škole 6.900,00 kn

(Udruga Korak po korak Zagreb-financijska potpora za projekt REYN)

Obrazac PR-RAS

Ukupni prihodi škole u periodu 01.01.2021.-30.12.2021. godine iznose **3.249.262,00 kn**. Prihodi su veći za 9,0% (indeks 109,0) u odnosu na stanje 31.12.2020. godine.

Sastoji se od:

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (račun podskupine 636) iznose **2.787.091,00 kn**. Povećanje u odnosu na prijašnje razdoblje 2020.g. iznosi 8,0% (indeks 108,0).

- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose: **2.762.682,00 kn** (kto 6361).

Sastoji se od:

Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S.

Izvor:1131- opći prihodi i primici državnog proračuna

=**2.537.015,00 kn** (prihodi MZO za plaće i naknade)

Izvor:5214- pomoći-osnovne škole

=**13.600,00**(prihoda Državnog proračuna Republike Hrvatske za sufinanciranje roditeljskog udjela u cijeni predškolskog odgoja za djecu pripadnike romske nacionalne manjine u OŠ Brod Moravice, za pedagošku godinu 2020./2021.)

=**2.000,00** (Državni proračun-prihod za Voditelja županijskog stručnog vijeća)

=**192.050,00 kn** (pomoći jedinica lokalne samouprave-Općina Brod Moravice -financiranje rada Vrtića i javnih programa Škole)

=**18.017,00 kn** (prihod Općina Brod Moravice-radne bilježnice)

-u odnosu na prethodno razdoblje Tekuće pomoći proračunskim korisnicima (AOP -064) povećale su se za 8,0 % (indeks 108,0). Radi se o prihodima Općine Brod Moravice koja je sufinancirala nabavu radnih bilježnica u iznosu od 18.017,00 kn te o sredstvima dobivenim za voditelja ŽSV-a u iznosu od 2.000,00 kn.

- Kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose:**24.409,00 kn** (kto 6362).

Sastoji se od:

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S

=1.000,00 (prihoda Državnog proračuna Republike Hrvatske za nabavu školske lektire)

=23.409,49 (nabava udžbenika-MZO)

- na AOP 065-kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan indeks je 101,8, uvećanje za 1,8% u odnosu na lani.

Prihodi od financijske imovine (račun podskupine 641)

- Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (kto:6413)

Kamate na depozite po viđenju

Izvor:3214-vlastiti prihodi

= 12,00 kn

-indeks iznosi 80,0 (smanjenje za 20,0% u odnosu na prethodno razdoblje) zbog smanjenja iznosa dnevnog salda na računima Škole).

Prihodi po posebnim propisima (račun podskupine 652)

=40.824,00

Ostali nespomenuti prihodi (Kto:6526)

Izvor:4314-Prihodi za posebne namjene

Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično

=40.824,00 kn (uplate učenika, djelatnika za školsku marendu; uplate mjesečne participacije, marende polaznika dječjeg vrtića-predškolski odgoj i obrazovanje)

Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima (AOP 112)

-indeks 135,2 (uvećanje u odnosu na prethodno razdoblje za 35,2%) razlog je što se ove školske godine za razliku od prethodne manji broj dana održavala online nastava, i veći je broj korisnika školske marende.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (račun podskupine 661)

- Prihodi od pruženih usluga (kto:6615)

Izvor:3214-vlastiti prihodi

=2.300,00 (uplate za stanarinu)

-indeks 85,6 što predstavlja umanj enje za 14,4% u odnosu na prethodno razdoblje. Jedan školski stan dio školske godine više nije u najmu.

- Prihodi od pruženih usluga (kto:6615)

Izvor 6214-Donacije – osnovne škole

=6.900,00 (uplata Udruga Korak po korak Zagreb-financijska potpora za projekt REYN)

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (račun podskupine 671)

=412.135,00 kn

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja(kto:6711)

Iznos: 410.135,00

Sastoje se od:

Prihoda za financiranje rashoda poslovanja:

Program: 5301- Osnovnoškolsko obrazovanje

A:530101-osiguravanje uvjeta rada

Izvor: 4411-prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ

=281.563,46

Program: 5302- Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

A:530202-produženi boravak učenika putnika

Izvor:111-porezni i ostali prihodi

= 30.870,00

A:530209-sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi

Izvor:111-porezni i ostali prihodi

=21.170,35

Izvor:515-pomoći za provođenje EU projekata

=68.531,67

A:530222-programi Školskog kurikulum a

Izvor:111-porezni i ostali prihodi

=10.000,00 kn

Na AOP 129-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine došlo je do povećanja u odnosu na stanje 31.12.2020.g. za 11,9% (indeks 111,9).

Ukupni rashodi škole u periodu 01.01.2021.-30.12.2021. godine iznose **3.227.499,00 kn**.
Rashodi su veći za 7,4% (indeks 107,4) u odnosu na stanje 31.12.2020. godine.

Sastoje se od rashoda za:

Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

A 530101 Osiguranje uvjeta rada

Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole

Plaće za redovan rad (MZO)	1.969.262,19
Ostali rashodi za zaposlene	87.619,03
Doprinosi na plaće	325.065,94
Naknade za prijevoz	144.905,28
Pristojbe i naknade	10.162,50
Uredska oprema i namještaj	1.379,00
Uredski materijal	104,30
Knjige	1.000,00

U K U P N O:

2.539.498,24 kn

Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

A 530101 Osiguranje uvjeta rada

Izvor: 3214- Vlastiti prihodi OŠ

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.566,25
--	----------

1.566,25 kn

Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

A 530101 Osiguranje uvjeta rada

Izvor: 4314 Prihodi za posebne namjene

Zdravstvene i veterinarske usluge	2.225,00
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	201,86
Materijal i sirovine	35.174,22

U K U P N O:

37.601,08 kn

Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

A 530106 Nabava udžbenika za učenike OŠ

Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole

Knjige	23.409,49 kn
--------	--------------

Program:5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

A 530222 Programi Školskog kurikuluma

Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	844,68
Usluge telefona, pošte i prijevoza	30,00
Naknade građanima i kućanstvima u naravi	18.017,11

U K U P N O:

18.891,79 kn

Program:5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava
A 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pro školama
Izvor: 5214 Pomoći-osnovne škole

Plaće za redovan rad	140.055,20
Ostali rashodi za zaposlen	3.000,00
Doprinosi na plaću	23.109,12
Službena putovanja	1,62
Naknade za prijevoz	3.866,28
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	624,10
Materijal i sirovine	4.278,84
Energija	8.694,29
Intelektualne i osobne usluge	2.982,00
Bankarske usluge	43,78
Komunalne usluge	3.245,97
Zdravstvene usluge	330,00
Računalne usluge	848,02
U K U P N O	192.828,63

Program:5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

A 530101 Osiguranje uvjeta rada
 Izvor:4411 Prihodi za decentralizirane funkcije
 = 281.563,46 kn

Materijalni rashodi (kto:32) iznose 263.662,97 kn

Financijski rashodi (kto:34) iznose 700,00 kn

Program: 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

A:530202-produženi boravak učenika putnika

Izvor:111-porezni i ostali prihodi
 = 30.870,00 (kto:31-rashodi za zaposlene)

A530209 Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi

Izvor:111-porezni i ostali prihodi
 = 21.170,35

Izvor:515-pomoći za provođenje EU projekata

= 68.531,67 (kto:31-rashodi za zaposlene:51.363,95, kto:32-mat.rashodi:17.167,92)

A530222 Programi školskog kurikulumuma

Izvor:111-porezni i ostali prihodi
 =10.000,00

Materijalni rashodi(kto:32)iznos:8.000,00 kn

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine(kto:42)iznose:2.000,00 kn

Ukupan iznos: 130.572,01

Višak prihoda poslovanja utrošen je prema planu na pozicijama:

Program 5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

- A530101 Osiguravanje uvjeta rada

Izvor 48- prenesena sredstva-Prihodi za posebne namjene - osnovne škole- 38,66

Izvor 58-prenesena sredstva-pomoći 1.529,55

Program 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

- A530223 Programi predškolskog odgoja i obrazovanja

Izvor 58-prenesena sredstva-pomoći -ukupno 1.749,41

U K U P N O: 3.318,00 kn

Indeks ostvareno na poziciji rashoda u izvještajnom razdoblju tekuće godine/ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

AOP 147-rashodi za zaposlene (31) iznosi 109,2-u odnosu na proteklu godinu indeksi se nisu značajno mijenjali

AOP-160–službena putovanja (3211) iznosi 514,5- uvećana za 414,5% u odnosu na prethodno razdoblje i

AOP-162 –stručno usavršavanje (3213) iznosi 125,0- uvećana za 25,0% u odnosu na prethodno razdoblje – do odstupanja je došlo zbog većeg broja odlazaka na službena putovanja i stručna usavršavanja zaposlenika u odnosu na period lani zbog mjera vezanih za obuzdavanje širenja koronavirusa.

AOP-164-rashodi za materijal i energiju (322) indeks iznosi 93,5 što predstavlja umanjenje u odnosu na prethodnu godinu, a najviše kod sljedećih izdataka

AOP-165-uredski materijal (322) gdje indeks iznosi 67,2, AOP-166-mat.i sirovine (322) gdje iznosi 88,1 i AOP 168 – materijal za tekuće održavanje (3224) gdje iznosi 44,4, a do uvećanja je došlo na izdacima za energente AOP 167- energija (3223) gdje indeks iznosi 120,6.

AOP-172-rashodi za usluge (323) indeks iznosi 109,1 gdje je do većih odstupanja došlo kod sljedeći rashoda:

AOP 173 – usluge pošte, prijevoza (3231) indeks iznosi 83,4, AOP 179-intelektualne i osobne usluge (3237) iznosi 84,6 zbog nižih troškova u odnosu na isti period lani.

AOP 175-usluge promidžbe i informiranja (3233) gdje indeks iznosi 221,1- uvećanje za 121,1% zbog troškova vezanih za objavu natječaja za izbor ravnatelja.

AOP 178 – zdravstvene usluge (3236) gdje indeks iznosi 126,3-zbog povećanja broja djelatnika koji su koristili liječnički pregled povećanje iznosi 26,3% u odnosu na prethodni period

AOP-181-ostale usluge (3239) gdje indeks iznosi 128,0,

AOP-183-ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) -indeks iznosi 87,5-umanjeni su u odnosu na proteklu godinu. Do većih odstupanja je došlo kod sljedećih rashoda:

AOP-181-ostale usluge (3239) gdje indeks iznosi 128,0,

AOP 186-reprezentacija (3293) gdje indeks iznosi 194,0,

AOP 188-pristojbe i naknade (3295) gdje indeks iznosi 91,5,

AOP 190 – ostali nespomenuti rashodi (3299) indeks iznosi 31,6-(rashod za mjerenje emisije onečišćujućih tvari-svake druge godine)

AOP 205- financijski rashodi (34) iznose 114,9- u odnosu na proteklu godinu indeksi se nisu značajno mijenjali

AOP 247- naknade građanima i kućanstvima (37) iznose 114,4- u odnosu na proteklu godinu indeksi se nisu značajno mijenjali-radne bilježnice za sve učenike škole financirane od strane Općine.

AOP 357- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznosi 81,7 umanjenje u odnosu na prethodnu godinu, najveće odstupanje na

AOP 364-uredska oprema i namještaj (4221) indeks iznosi 51,1 što predstavlja umanjenje za 48,9%

u odnosu na isti period lani kada je nabavljen veći broj uredske opreme.

AOP 636- višak prihoda poslovanja- preneseni višak iz prethodne godine iznosi 3.317,00 kn
AOP 638- višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 25.081,00 kn.
Sredstva će biti utrošena u narednom razdoblju po Odluci školskog odbora.

OBRAZAC BILANCA:

AOP 031- Knjige (0241)– vrijednost je povećana za nabavu knjiga u iznosu od kn (uvećanje za 32,6 %). Sredstva su dobivena od MZO (udžbenici za učenike u iznosu od 23.409,49 kn, lektira u iznosu od 1.000,00 kn te knjiga programi Kurikuluma-iznad zakonskog standarda-PGŽ-2.000,00 kn).

AOP 042 -Ulaganja u računalne programe (0262) indeks iznosi 40,0

AOP 045-ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine(02926)-indeks iznosi 24,8
vrijednost je umanjena zbog otpisa računanog programa Metelwin u iznosu od 4.925,14 kn.

Na AOP 253 i 254-izvanbilančni zapisi-evidentiran je iznos od 81.517,00 kn, riječ je o tuđoj imovini dobivenoj na korištenje

Na AOP 168 iskazana je obveza za rashode budućih razdoblja u iznosu od 205.385,00 kuna, a odnosi se na plaće i naknade zaposlenima za 12. mjesec 2021. godine koje dospijevaju na naplatu u siječnju 2022. godine.

Na AOP 182-ostale tekuće obveze (239) iskazano je potraživanje u iznosu od 17.493,00 a odnosi se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja jer refundacija naknada plaća za bolovanje na teret HZZO-a nije izvršena u 2021.g.

Osnovna škola Brod Moravice, Brod Moravice u periodu od 01.01.2021.g. do 31.12.2021.g.

- Nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)
- Nema sporova na sudu koji su u tijeku

OBRAZAC RAS-funkcijski

AOP-113- osnovno obrazovanje-rashodi škole umanjeni za trošak namirnica za školsku marendu

AOP-122-dodatne usluge u obrazovanju-trošak namirnica za školsku kuhinju.

OBRAZAC PVRIIO

Promjena u vrijednosti i obujmu imovine evidentirana je u obrascu na AOP 021 - primljena proizvedena dugotrajna imovina-u iznosu od 9.826,00 kn, od nadležnog proračuna-računalna oprema-interaktivni komplet model 1-komada 1-Ugovor između PGŽ i tvrtke Netcom d.o.o. Rijeka o nabavi računalne opreme za potrebe osnovnih i srednjih škola kojima je Primorsko-goranska županija osnivač (plan opremanja osnovnih škola za 2021.g.)


OBRAZAC OBVEZE:

Stanje obveza na dan 01.01.2021.g. iznosi 198.158,00 kn. U izvještajnom razdoblju (01.01.2021.-31.12.2021.g.) povećanje obveza iznosi 3.245.435,00 kn. U navedenom razdoblju podmirene su obveze u iznosu od 3.216.405,00 kn.

Ukupne obveza u periodu 01.01.2021.g.-31.12.2021.g. jednake su stanju nedospjelih obveza navedenog razdoblja te iznose 227.189,00 kn (račun skupine 23 iz kontnog plana). Navedeni iznos odnosi se na obveze za rashode poslovanja (plaću za prosinac, režijske troškove te naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a).

Ravnateljica Škole:




Tajana Jauk Mance, dipl.teolog