

OSNOVNA ŠKOLA TURANJ  
47000 KARLOVAC, TURANJ 18

ŠIFRA GRADA/ŽUPANIJE: 179

MBR: 03592740

OIB:26248257038

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZDJEL: 0

RAZINA: 31

RKP: 8939

## BILJEŠKE

UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

U Karlovcu, 26.01.2022.

Voditeljica računovodstva:

Tajana Valentić



Zakonski predstavnik:

Snježana Žunac



U izvještajnom razdoblju za period 01.01.2021. do 31.12.2021. godine financijsko poslovanje Osnovne Škole Turanj ostvareno je prosječnim brojem zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja od 65 zaposlenih, a na osnovi sata rada 53 zaposlenih.

## **OBRAZAC BILANCA**

**AOP 001 Imovina 15.445.770 kn**, u odnosu na 2020. godinu iskazano je povećanje nakon godišnje amortizacije zbog dodatnog ulaganja u 2021. godini.

Od opreme je nabavljeno računalne opreme, namještaja, ostale uredske opreme, sportske opreme, glazbene opreme, uređaja i opreme za ostale namjene, knjiga za školsku knjižnicu i udžbenika za učenike za šk.god. 2021/2022. i sitnog inventara.

**AOP 008** Ukupna vrijednost imovine-građevinskih objekata 2021. je povećana u odnosu na prethodnu godinu, zbog dodatnih ulaganja ( izgradnja igrališta, sanacija sanitarnog čvora i svlačionica u sklopu dvorane).

Ukupna sadašnja vrijednost građevinskih objekata smanjena je za ispravak vrijednosti (amortizaciju prema zakonskim stopama ).

Vrijednost opreme također je umanjena za iznos amortizacije, to jest ispravka vrijednosti.

Za obračun ispravka vrijednosti opreme primijenjene su stope prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

**AOP 024** Ukupna vrijednost prijevoznih sredstva je umanjena u odnosu na 2020. godinu je smanjena za ispravak vrijednosti.

**AOP 030** Vrijednost knjiga je smanjena u odnosu na 2020. godinu zbog pogrešnog knjiženja udžbenika za 2019. i 2020. godinu. Po odluci ravnatelja otpisuju se udžbenici za školsku godinu 2019./2020. u iznosu 177.031,89 kuna i za 2020./2021. u iznosu od 101.122.,07 kuna.

**AOP 049 i AOP 050** Sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti smanjen je za rashod 2021. godine u iznosu od 222.864 kn. Sitan inventar se prilikom nabave prema Pravilniku

odmah u cijelosti ispravlja u 100 % iznosu. Vrijednost sitnog inventara i ispravka vrijednosti sitnog inventara s 31.12.2020. je 272.310,29 kuna.

**AOP 079** Na kontu 124110 se vodi povrat poreza u minusu koji je nastao prilikom obračuna plaće i obveznog konačnog obračuna poreza 1.225,00 kuna. Isti će se zatvoriti u toku 2022. godine preko SNU obrasca Porezne uprave.

**AOP 081** Iznos potraživanja je za bolovanje preko 42 dana, njegu člana obitelji i ozljedu na radu, povećava se prilikom isplata plaća. Iznosi 73.710,00 kn. Početni saldo je 49.745 kuna. Povećanje u toku 2021. godine.

Iznos potraživanja je smanjen kompenzacijom Škola-HZZO-Ministarstvo financija u toku 2021. godine prema Uputi Ministarstva financija od 29.12.2021. godine.

**AOP 131** Prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva od 31.12.2021. nije bilo promjena u nominalnoj vrijednosti dionica Karlovačke banke pa je sadašnja vrijednost ostala ista 1.600,00 kuna.

**AOP 154 i 155** su potraživanja u iznosu od 17.420,00 kuna za neplaćen produženi boravak djece (rok plaćanja za 12.mjesec je 31.12.202.) i za školsku kuhinju. Za prekoračenja roka plaćanja su poslani Opomene.

Za iznajmljivanje prostora školske sportske dvorane i prostora škole za 12 mjesec nenaplaćeno je 3.150,00 kuna s rokom plaćanja početak 2022. godine.

**AOP 156** Iznos od 99.412,00 kuna ostvarenih vlastitih sredstava uplaćenih u proračun Grada i vode se na kontu 167210.

Konto 167210 su prihodi uplaćeni u proračun za OŠ Turanj u vremenu 1.1.-31.12.2022. godine.

Rashodi na potražnoj strani su troškovi iz vl.sredstava 2021. godine, i računi 2020. koji su plaćeni početkom 2021. godine, a odnose se na pozicije vlastitih izvora.

**AOP 164** Rashodi budućih razdoblja je plaća za prosinac 2021. i naknade obračunate za studeni i prosinac 2021. godine, koje će biti isplaćene u siječnju 2022. Plaća iz Državne riznice putem COP-a, za djelatnice u produženom boravku preko Lokalne riznice, za pomoćnike u nastavi u ukupnom iznosu 669.728,00 kuna.

**AOP 180** Ostale tekuće obveze su isto kao pod AOP 073 potraživanja.

**AOP 231** Vlastiti izvori = 14.658.916 kn čine vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora za obveze, višak/manjak prihoda i obračunati prihodi poslovanja.

**AOP 240** Višak prihoda 3.337.441 kn proizlazi nakon obračuna prihoda i rashoda poslovanja, te prihoda i rashoda od nefinancijske imovine, prijenosa manjka prihoda od nefinancijske imovine sa viška prihoda poslovanja, te korekcije i utvrđivanja rezultata. Utvrđeni ukupan manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 3.280.219 kn.

Prebijanjem viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine izlazi višak prihoda **u iznosu od 57.222 kn**. Taj iznos je vidljiv na Aop 239, kao i u PR-RAS Aop638 (tolerira se razlika do 1 kn, zbog zaokruženja).

**AOP 253 i 254** Izvanbilančni zapis odnosi se na opremu koju je MZO doznačilo školi na korištenje: tableti, laptop, projektor ormarić iz 2020. godine, a povećanje na Sudske tužbe za razliku plaće za 2016. i 2017. godinu, za djelatnike koji su podnijeli tužbe, a do 31.12.2021. nisu isplaćene u iznosu od 42.270 kuna bruto.

Ukupno 14 djelatnika je podnijelo tužbe, prema podatku o pravomoćnosti isplaćeno je za 7 djelatnika, a za 7 djelatnika će biti isplaćeno po primljenoj Presudi i Potvrdi o pravomoćnosti.

Ukupni izvanbilančni zapisi sada iznose 461.497 kuna.

Popis vanbilančne evidencije prema dopisu Ministarstva od 18.12.2019. o prijenosu vlasništva na škole za opremu iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II, i dopisu 24.11.2020. vodi se u školi kao tuđa imovina data na korištenje:

Ime škole /mjesto	Broj tableta	Broj ormarića	Broj laptopa	Broj projekt.	Vrijednost tableta 1.104,38 kn	Vrijednost ormarića 5000,00 kn	Vrijednost laptopa 4.516,25 kn	Vrijednost projektora 2241,75 kn	Ukupna vr.opreme
OSNOVNA ŠKOLA TURANJ, KARLOVAC	147	2	1	1	162,343.86 kn	10,000.00	4516,25	2,241.75	179,101.86 kn
	138				240.120,00 Kn				240.120,00 kn
<b>Ukupno</b>	<b>497</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>402.463,86</b>	<b>10.000,00</b>	<b>4516,25</b>	<b>2241,75</b>	<b>419.221,86 kn</b>

Popis vanbilančne evidencija prema utuženim plaćama za 2016. i 2017. godinu je:

Redni br.	Opis	Iznos	Račun D	Račun P
1.	Fizičke osobe (razlika plaća )			
2.	7 osoba	42.270,00	99191	99691

## **OBRAZAC PR-RAS**

**AOP 001** Ukupni prihodi poslovanja proračunskog korisnika iznose 10.091.021 kn, dok su u 2020. godini iznosili 9.782.841 kn. Prihodi OŠ Turanj sastoje se od:

- **AOP 045** Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna koji iznose 8.030.470
- **AOP 057** Pomoći od izvanproračunskih korisnika 1.311 kn, naknada za podmirenje doprinosa za plaću pripravnice
- **AOP 065** Kapitalna pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja je za nabavku knjiga za knjižnicu i za nabavku udžbenika za učenike za školsku godinu 2021./22 u iznosu 183.874 kuna.
- **AOP 070** Tekuće pomoći iz proračuna temeljem EU sredstava su pomoći za projekt Shema školskog voća i mlijeka i za Medni dan 2021. godine.
- **AOP 101** Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada koji iznose 226.720 kuna
- **AOP 112** Ostali nespomenuti prihodi 226.720 kn su prihodi od uplata za školsku kuhinju, za produženi boravak i terensku nastavu učenika.
- **AOP 119** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i tekuće donacije su 8.900 kuna. Od iznamljivanja dvorane prihodi su smanjeni zbog nemogućnosti iznamljivanja dvorane zbog covid mjera.
- **AOP 129** Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja riznice grada iznose 1.824.931 kn koji predstavljaju decentralizirana sredstva koja su utrošena za ostvarivanje materijalnih i financijskih rashoda, tekuće i investicijsko održavanje, program Osnovno školstvo- iznad standarda koja sadržavaju sredstva za produženi boravak, te program pomoćnici u nastavi i prehrana za djecu u riziku od siromaštva.

**AOP 146** Rashodi poslovanja su 10.730.068 kuna. Rashodi OŠ Turanj se sastoje od:

- **AOP 147** Rashodi za zaposlene su veći u odnosu na prošlu godinu zbog prava iz Kolektivnog ugovora vezano za povećanje plaće kroz godine napredovanja i redovne isplate naknada.
- **AOP 158** Ukupni materijalni rashodi 1.224.142 kuna. Na AOP 189 su troškovi sudskih postupaka za izgubljene sudske presude, kojih u prethodnoj godini nije bilo.
- **AOP 191** Financijski rashodi su zatezne kamate za tužbe isplaćene u 2021. godini.

- **AOP 247** Naknade građanima i kućanstvima u naravi je trošak za nabavljeni radni materijal za učenike u iznosu od 130.566 kn te naknada roditeljima za vlastiti prijevoz učenika u iznosu od 8.564 kn.

**AOP 344** Rashodi za nabavku nefinanc. imovine su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog dodatnih ulaganja.

**AOP 640** Rashodi budućih razdoblja je iznos plaće i naknade za 12. mjesec 2021. isplaćene početkom 2022. godine.

**AOP 642** Ukupni priljevi novčanih sredstava u gotovini su znatno manji jer je fakturiranje za troškove školske kuhinje od 2. mjeseca 2021. godine putem računa. Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 kn (AOP 644).

## **OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 1. siječnja iznosi 795.472 kn (AOP 001), a povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 10.801.857 kn (AOP 002).

Obveze za rashode poslovanja iznose 9.250.619 kn (AOP 004), a obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.520.667 kn (AOP 013).

Podmirene obveze za rashode poslovanja (AOP 020) iznose 10.810.475 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 786.8545 kn, od čega su 74.935 međusobne obveze proračunskih korisnika.

## **OBRAZAC RAS- funkcijski**

**AOP 110** Ukupni rashodi u obrazovanju su 10.730.068 kuna, a kao dodatne usluge u obrazovanju na AOP 122 su troškovi namirnica za prehranu u školskoj kuhinji i produženom boravku konto 32224, 32229 iznose 220.071 kune.

Ukupni rashodi za funkciju 0912 Osnovno obrazovanje i identični su s AOP 406 obrasca PR-RAS.

## **OBRAZAC: P-VRIO**

**AOP 001** Promjene u vrijednosti i obujmu imovine: iznos smanjenja je 278.153 kn sve se odnosi na promjene u obujmu imovine prikazano na računu u računskom planu **91512 i AOP 018.**