

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA GORNJI MIHALJEVEC
GORNJI MIHALJEVEC 83, 40306 MACINEC

MATIČNI BROJ: 01327615
OIB: 46945704160
RKP: 13756
RAZINA: 31
RAZDJEL: 000
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
ŠIFRA OPĆINE: 604
AOP OZN.RAZD.: 2021-12

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2021.

Prema važećem Računskom planu, a temeljem vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava, izvršena su knjiženja svih poslovnih promjena tijekom 2021. godine. Na temelju podataka iz računovodstva sastavljeni su Financijski izvještaji za 2021. godinu, na propisanim obrascima (PR-RAS, BIL, RAS-F, P-VRIO, OBV) i u propisanom roku (do 31. siječnja 2022.)

Prihodi i rashodi se u računovodstvu škole evidentiraju i prate analitički te prema programima i izvorima financiranja.

Financijski pokazatelji u Izvješću za 2021. godinu se odnose na školu kao cjelinu.

1. BILANCA

Vrijednost imovine (AOP 001) iskazana u bilanci sa stanjem 01.01.2021. godine iznosila je 1.872.037 kn, a na dan 31.12.2021. godine 2.212.825 kn te je jednaka stanju obveza i vlastitih izvora (AOP 169).

Struktura imovine je slijedeća:

Račun iz rač. plana	Opis	Iznos	Struktura
	Imovina	2.212.825	100,0%
0	Nefinancijska imovina (AOP 002)	1.892.528	85,53%
1	Financijska imovina (AOP 063)	320.297	14,47%

Struktura obveza i vlastitih izvora je slijedeća:

Račun iz rač. plana	Opis	Iznos	Struktura
	Obveze i vlastiti izvori	2.212.825	100,0%
2	Obveze (AOP 170)	277.525	12,54%
9	Vlastiti izvori (AOP 231)	1.935.300	87,46%

Imovina i vlastiti izvori, se kreće u okvirima prethodne godine. Tokom godine su izvršene nabavke nove opreme, a ispravak vrijednosti je izvršen u skladu s propisanim stopama za proračunske korisnike. Na AOP 081 iskazano je bolovanje iznad 42 dana, na teret HZZO-a.

AOP 170 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja, obuhvaća troškove za zaposlene financirane iz državnog proračuna koji predstavljaju trinaesti rashod (plaća za prosinac, koja se isplaćuje u siječnju), obveze za materijalne rashode te bolovanje iznad 42 dana.

Podatak na AOP 171, obveze za zaposlene, odnosi na obveze za plaće i naknade za mjesec prosinac 2021. g. isplaćene u siječnju 2022. g.

Na AOP 173 su iskazane obveze prema dobavljačima, a podmirene su u siječnju 2022. g., u skladu s datumom dospijea.

Višak prihoda poslovanja na AOP 239 sadrži i preneseni višak iz ranijih razdoblja, a AOP 246 iskazuje manjak od nefinancijske imovine do 2021.g. Na AOP 254 iskazana je tuđa imovina dobivena na korištenje, a radi se o opremi dodijeljenoj od Carneta, u sklopu programa „eškole“ koju je do završetka projekta škola dužna voditi izvanbilančno. Također je na tom AOP iskazan procijenjeni rezultat za sudske sporove (6%) koji su u tijeku. S toga prilažemo tablicu Popis sudskih sporova u tijeku

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

Red. br.	TUŽITELJ/BROJ SPISA	OPIS PRIRODE SPORA	IZNOS GLAVNICE	PROCJENA FINANIJSKOG UČINKA	PROCIJENJENO VRIJEME ODLJEVA SREDSTAVA	POČETAK SUDSKOG SPORA
1.	154/2021	Razlika plaće	3.547,72	8.000,00	Travanj 2022.	15.01.2021.
2.	338/2021	Razlika plaće	5.062,50	11.000,00	Srpanj 2022.	22.01.2021.
3.	281/2020	Razlika plaće	7.257,96	15.000,00	Travanj 2022.	05.02.2021.
4.	183/2021	Razlika plaće	3.337,62	6.500,00	Travanj 2022.	11.02.2021.
5.	887/2021	Razlika plaće	1.194,35	3.500,00	Ožujak 2022.	24.06.2021.
6.	806/2021	Razlika plaće	2.237,50	5.500,00	Ožujak 2022.	24.06.2021.
7.	285/2020	Razlika plaće	7.345,77	16.000,00	Lipanj 2022.	22.12.2020.
8.	125/2021	Razlika plaće	2.942,17	6.500,00	Svibanj 2022.	28.12.2020.
9.	1103/2021	Razlika plaće	2.965,13	6.500,00	Travanj 2022.	13.08.2021.
10.	1035/2021	Razlika plaće	3.104,64	7.000,00	Travanj 2022.	11.07.2021.
11.	1128/2021	Razlika plaće	692,91	2.500,00	Ožujak 2022.	11.07.2021.

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA , PRIMICIMA I IZDACIMA

PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001) u razdoblju 01. – 12. 2021. godine ostvareni su u visini od 3.663.956 kn i na razini su prethodne godine.

Najznačajniju stavku predstavljaju prihodi iz državnog proračuna za financiranje plaća i naknada za zaposlene (AOP 064) u iznosu od 3.225.179 kn.

AOP 070 obuhvaća prihode iz proračuna Međimurske županije za dodatne projekte i programe, ove godine je indeks manji jer od lipnja 2021. nemamo pomoćnike u nastavi.

Na AOP 112 iskazani su prihodi od užine učenika, kao i prihodi za časopise, osiguranje učenika... U 2021. godini je bilo manje izostanaka zbog COVIDA-19 pa je indeks malo veći.

Na AOP 119 prikazani su prihodi od donacija. Prihodi kontinuirano ostvaruju i u njihovom realiziranju nema većih teškoća te se kreću prema planu i u okvirima prethodne godine.

AOP 130 prikazuje prihode Osnivača za energente, materijalne troškove i drugo.

RASHODI POSLOVANJA Najveći udio u rashodima obuhvaćaju rashodi plaća za zaposlene (AOP 149) koji iznose 2.531.995 kn.

Rashodi službenih putovanjima (AOP 160), stručno usavršavanje (AOP 162), te ostale naknade troškova zaposlenih (AOP 163) povećali su se u odnosu na prethodnu godinu (neodržavanje zbog COVID-19), jer su se održavale edukacije uživo.

Rashodi za investicijsko održavanje su porasli dok se sitni inventar smanjio.

Rashodi za energiju (AOP 167) su na razini 2020. godine. Na AOP 168, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje došlo je do povećanja, najviše zbog održavanja računala. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 174) veće su nego u 2020. zbog više ulaganja, veće stavke su, nabava i montaža vratiju u hodniku škole, soboslikarski radovi. AOP 177 iskazan je najam dvorane Općine Gor. Mihaljevec za potrebe učenika, ove godine je upola manji, jer su u 2020. godini bila plaćena dva računa (2019. i 2020. godinu).

Nove stavke su AOP 189 i AOP 208 u kojem su prikazani sudski troškovi i zatezne kamate po sudskim sporovima (6% na plaće iz 2016. i 2017. godine).

AOP 247 prikazuje rashod za radne udžbenike učenika za 2021./2022.šk godinu.

Povećanje i smanjenje po kontima rashoda poslovanja rezultirala su time da su ukupni rashodi poslovanja (AOP 284) ostali na razini prethodne godine. Višak prihoda poslovanja (AOP 287) iznosi 65.167 kn.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 344) ostvareni su u iznosu od 88.314 kn i time su manji od rashoda prethodne godine. Od većih nabavki u 2021. g. treba spomenuti uredsku opremu (računala i monitori), glazbene instrumente te uređaje (perilicu rublja i automatsko zvono), 26 stolica za informatičku učionicu te dva dvokrilna ormara za učionicu.

Kako ukupni prihodi i primici (AOP 632) iznose 3.663.956 kn, ukupni rashodi i izdaci (AOP 633) 3.686.351 kuna, s toga je nastao manjak 22.395 kn. Preneseni višak prihoda iz ranijih razdoblja (AOP 636) iznosi 65.167 kn te je konačan rezultat višak prihoda od 42.770 kn (AOP 635) koji će se prema potrebama potrošiti u narednom razdoblju.

3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FINCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi iskazani su na AOP 110 Osnovno obrazovanje.

4. OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2021. iznose **277.525** kn (AOP 038). Obveze prema dobavljačima za prosinac 2021. godine su podmirene u siječnju 2022., a iznose 24.413 kn. Obveze za plaće i doprinose za mjesec prosinac 2021. – 250.564 kn. Te obveze za bolovanje preko 42 dana na teret HZZO-a.

5. OBRAZAC – P-VRIO

U 2021. godini bilo je promjena u vrijednosti obujmu imovine AOP 020 iskazano je povećanje u obujmu imovine za iznos od 22.806 kn.

MJESTO I DATUM: Gornji Mihaljevec, 28.01.2022.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE: Kuzma Martina

TELEFON: 040 899 115

ZAKONSKI PREDSTAVNIK: Karmen Sklepić, dipl.učitelj

Potpis zakonskog predstavnika:
