Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE Broj RKP-a: 16019

Sjedište obveznika: 49217 KRAPINSKE TOPLICE Matični broj: 3016374

Adresa sjedišta obveznika: ZAGREBAČKA 12 OIB: 46106875125

Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE

1. **UVOD – SAŽETAK I DJELOKRUG RADA**

Osnovna škola Krapinske Toplice je osnovnoškolska ustanova sa sjedištem u Krapinskim Toplicama te obuhvaća centralnu školu i dvije područne škole: Gregurovec i Mala Erpenja. Trenutno školu pohađa 325 učenika u 21 razredna odjela, od toga njih 308 pohađa 1.-8.razred u centralnoj školi gdje imamo 18 odjela, a 17 učenika pohađa nastavu u područnim školama raspoređeno u 3 kombinirana razredna odjela.

U školi je trenutno zaposleno 50 djelatnika: 25 učitelja predmetne nastave, 11 razredne nastave, 3 stručna suradnika i 11 ostalih radnika ( ravnatelj, tajnica, domar, spremačice).

Osnovna djelatnost obuhvaća odgoj i obrazovanje djece i mladih. U školi se provodi redovni program od 1.-8. Razreda kojim učenik stječe znanja i sposobnosti za nastavak obrazovanja.

Školu zastupa i predstavlja ravnatelj Samson Štibohar, dipl.teolog.

Osnovna škola Krapinske Toplice 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 izvješćivanju u proračunskom računovodstvu.

Škola nije u sustavu PDV-a.

**1.Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka broj 1- AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – odnose se na pomoći HZZ za zapošljavanje pripravnika.

Bilješka broj 2 – AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- (MZO za plaće i naknade plaća)- u ovom razdoblju prihodi su veći zbog povećanja osnovice i obračunskih koeficijenta plaće, podmirivanje sudskih troškova. Kapitalne pomoći odnose se na nabavu udžbenika. Ukupni prihodi od MZO iznose 6.925.702 kn. 50.000 kn iznose prihodi od Općine.

Bilješka broj 3-AOP 107 Prihodi po posebnim propisima veći su u odnosu na 2020 godinu jer je bilo manje on line dana nastave i održani su neki izleti što u 2020 nije bilo ( 223.474 kn). Povećani su prihodi za naknadu štete od osiguranja i učenika za naknadu štete učinjene na tabletima ( 12.406 kn).

Bilješka broj 4 – AOP 120 Prihodi od pruženih usluga – u ovom razdoblju ostvareno je manje prihoda od najma kioska i prostora zbog nenaplaćenih prihoda.

Bilješka broj 5 – AOP 123 Donacije od pravnih i fizičkih osoba – u tekućem izvještajnom razdoblju su povećane, pravne osobe donirale su sredstva i materijal za obnovu škole , opreme i namještaja koji je stradao u potresu 2020 godine. Ukupan iznos donacija iznosi 112.932 kn.

Bilješka broj 6-AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u većem iznosu nego u prethodnom izvještajnom razdoblju, Županija je doznačila veća sredstva zbog obnove škole.

BILJEŠKA ZA NADLEŽNI PRORAČUN ( KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. Decentralizacija= 344.584,00
2. Školska shema= 15.950,47
3. Zalogajček= 38.744,01
4. Troškovi natjecanja = 2.092,00
5. E tehničar =6.480,00
6. Građanski odgoj = 1.680,00
7. Dječji proračun = 11.125,00
8. Ostalo ( obnova nakon potresa, zaštitari) = 589.387,50

Bilješka broj 7 – AOP 147 Rashodi za zaposlene – povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće, zapošljavanja zamjena za bolovanja, većih koeficijenata i naknada

Bilješka broj 8 – AOP 158 Materijalni rashodi – povećani su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblju – povećani troškovi prijevoza ( manje dana rada od kuće). Povećani su troškovi za kupovinu materijala za investicijsko održavanje, materijala za higijenske potrebe, zbog sanacije škole i epidemioloških mjera.

Troškovi prijevoza su smanjeni jer škola više ne evidentira troškove prijevoza učenika, već se oni evidentiraju u županiji.

Povećani su troškovi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog sanacije škole nakon potresa. Usluge promidžbe i informiranja veći su zbog troškova objave natječaja u Narodnim novinama.

Intelektualne i osobne usluge veće su u odnosu na prošlu godinu zbog više sklopljenih ugovora o djelu : e tehničar, građanski odgoj, krizni tim za psihološku pomoć.

Ostale usluge veće su u odnosu na prošlu godinu zbog održavanja izleta, uređenja prostora, film i izrada fotografija, obnove postavljanja kamera u prostoru škole.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja znatno su veći u odnosu na godinu prije zbog troškova sudskih postupaka ( Osnovica 6 %), troškova unajmljivanja zaštitara, osiguranja učenika, kupnje stabala u zamjenu za srušene platane.

Bilješka broj 9 – AOP 205- Financijski rashodi - bankarske usluge povećane u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povećanja cijena bankarskih usluga i obnove certifikata za banku i Finu.

Zatezne kamate odnose se na kamate za troškove po sudskim sporovima koji su postali pravomoćni u 2021 godini.

Bilješka broj 10 – AOP 247 Naknade građanima i kućanstvima – odnose se na nabavu radnih udžbenika za učenike.

Bilješka broj 11- AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine- nabavljena je ograda na ulazu u zgradu u iznosu 18.662,50 kn, natkriveno autobusno stajalište za učenike 19.375,00 kn. Nabavljena su računala i računalna oprema u iznosu 16.652,98 kn, namještaj ( kupljen i doniran) 116.255,75 kn, doniran je jedan mobitel 2.400,00kn, kupljena oprema za održavanje prostorija ( usisivač) 2.350,00 kn. Knjige za knjižnicu ( donirano i kupljeno) u iznosu 4.900,01 kn, te udžbenici 34.313,07 kn.

Bilješka broj 12 – AOP 410 - Višak prihoda i primitaka – preneseni u prethodnom izvještajnom razdoblju iznosi 163.126 kn

Bilješka broj 13- AOP 412- Obračunati prihodi- nenaplaćeni – odnose se na potraživanja od MZO ( troškovi pravomoćnih sudskih presuda i testiranja ) 7.814,42kn, potraživanje za Školsku shemu 2.276,75 kn, uplate za prehranu učenika 24.19,70 kn i pruženih usluga najma prostora 3.250,00kn.

Bilješka broj 14 –AOP 638 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – u ovom razdoblju ostvaren je manjak u iznosu 101.853 kn a nakon pribrajanja viška iz prethodne godine 164.126 kn ukupni višak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 62.273 kn.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 644) iznosi 103.067 kn i odgovara stanju na izvoda i blagajne na dan 31.12.2021.

**2.Bilješke uz Bilancu**

Bilješka broj 1 AOP 002- sanirana je zgrada u Krapinskim Toplicama 2.571.603 kn, nabavljena ograda i natkriveno autobusno stajalište 38.037nabavljen oprema i namještaj 137.729, knjige 39.213 kn.

Oprema nastradala u potresu 2020, koja se nije mogla popraviti popisana je , odvezena na otpad te isknjižena. U bilanci 31.12.2020. ( 1.1.2021.) u pogrešnom redu na kontu 0213 su upisani Ostali građevinski objekti, sa 31.12.2021. upisani su na konto 0214.

Nabavljen je sitni inventar u iznosu 35.339 kn. Prema nalogu ravnatelja komisijski je utvrđena vrijednost sitnog inventara koji je bio evidentiran bez vrijednosti , te je ista povećana za 158.917kn.

Bilješka broj 2- smanjen je iznos stanja novčanih sredstava u odnosu na 01.siječnja jer su utrošena sredstva viška 2020.godine. ( AOP 064) Ostala potraživanja povećana su u odnosu na 01.siječnja zbog bolovanja preko 42 dana.

Bilješka broj 3- povećana su potraživanja u odnosu na 01.siječnja zbog potraživanja od MZO ( pravomoćne sudske presude, testiranja),potraživanja za najam, a ispravak se odnosi na potraživanja za školsku kuhinju ( AOP 141)

Bilješka broj 2- Ukupne nepodmirene obveze na dan 31.12.2021. iznose 659.702 od čega se 565.721 odnosi na plaće, 68.825 na materijalne rashode, 2.005 financijske i ostale obveze 23.251. Sve obveze podmirene su početkom 2022 godine. ( AOP 170)

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

Škola nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

1. Popis sudskih sporova u tijeku

Škola ima jedan sudski spor u tijeku( povećanje osnovice 6 %).

**3.Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Bilješka broj 1-Dodatne usluge u obrazovanju – uključeni su rashodi za prehranu učenika

**4.Bilješke uz Izvještaj o promijeni u vrijednosti i obujmu imovine**

Bilješka broj 1- Neproizvedena dugotrajna imovina- odnosi se na povećanje vrijednosti sanirane zgrade od strane KZŽ

**5.Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Bilješka broj 1 -AOP 001 Stanje obveza 1.siječnja- 580.612 odnosi se na plaću i naknade za prosinac 2020. te na režijske troškove iz prosinca 2020. za koje su računi zaprimljeni i podmireni u siječnju 2021.

Bilješka broj 2–AOP 038- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 659.701 kuna, od čega su nedospjele obveze 565.721 kuna za rashode za zaposlene, 68.825 kn za materijalne rashode poslovanja, 2.005 kn za financijske rashode i 23.151 kn za ostale tekuće obveze .

U Krapinskim Toplicama, 26.01.2022.

Osoba za kontaktiranje:

Odgovorna osoba:

Marija Hruš SAMSON ŠTIBOHAR

Telefon: 049/232-160