

OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA

Razina : 31

DARUVAR. Gajeva 24

RKP: 08301

Matični broj 03099547

Šifra djelatnosti: 8520

OIB 81283799686

Razdjel: 000

Žiro-račun: 2340009-1100113857

Šifra županije/grada/općine: 67

IBAN: HR5623400091100113857

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
za razdoblje 1.1.2020. -31.12.2021.**

Osnovna škola Vladimira Nazora Daruvar 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 i Okružnice Ministarstva financija o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvješća proračuna, proračunskih korisnika... od 27.12.2021., KLASA:400-02/20-01/25, UR.BROJ:513-05-03-21-5. Škola nije u sustavu PDV-a. Najam prostora škola temelji se na Pravilniku o uvjetima i stjecanju, raspolaganju i raspodjeli vlastitih prihoda školskih ustanova kojima je osnivač BBŽ od 2.12.2013. KLASA:600-01/13-01/13, URBROJ:2103-09-13-1 i Odluci o davanju na privremeno korištenje prostora i opreme u školskim ustanovama čiji je osnivač BBŽ od 2.12.2013. KLASA:600-01/13-01/8, URBROJ:2103-09-13-3. Zakonski predstavnik škole je ravnateljica Kornelija Častek dipl.def.-soc.ped.

a) BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Bilješka broj 1 AOP 059 račun 6342

Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika odnosi se na dotacije za energetska obnova zgrada škola PŠ Doljani 110.090 kn, PŠ Frankopanska 2.122.035 kn i Matična škola Gajeva 2.707.942 kn.

Bilješka broj 2 AOP 064 račun 6361

Prihodi od nenadležnog proračuna odnose se na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće, jubilarne, pomoći, regres, božićnicu, dar djeci,... 12.897.065 kn , za nabavu radnih bilježnica za učenike u potrebi - 587 kn, za radne udžbenike 182.928 kn. Prihod od grada Daruvara za zaposlenike u produženom boravku – 365.659 kn, za pomoć pri radu škole 50.000 kn i za korištenje prostora škole prilikom izbora 2.400 kn.

Bilješka broj 3 AOP 065 račun 6362

Prihodi od nenadležnog proračuna odnose se na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za lektiru- 7.000 kn, za udžbenike 74.789 kn i za udžbenik koji je kupljen u prošloj godini 428 kn.

Bilješka broj 4 AOP 070 račun 6381

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na prihode za plaću pripravnice pedagoginje.

Bilješka broj 5 AOP 071 račun 6382

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na prihode za energetska obnova zgrade Područne škole u Frankopanskoj u iznosu 2.838.860 kn, PŠ Doljani 267.756 kn i Matična škola Gajeva 4.324.276 kn .

Bilješka broj 6 AOP 080 račun 6413

Prihodi od kamata na sredstva po viđenju – na žiro-računu.

Bilješka broj 7 AOP 112 račun 6526

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na : prihode za šk. kuhinju od uplata učenika 293.782 kn, od uplata grada Daruvara za besplatnu prehranu učenika 11.410 kn, od uplata Općine Đulovac za besplatnu prehranu učenika 12.671 kn, od uplate za osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva – Školski obrok za sve 46.227 kn. Prihodi od uplate za produženi boravak 44.225 kn i prihodi od učenika za terensku nastavu 6.220 kn i uplate roditelja za nevraćene udžbenike 999 kn i uplate štete za oštećene tablete 1.946 kn.

Bilješka broj 8 AOP 121 račun 6614

Prihodi od prodaje proizvoda i robe odnose se na prodani otpadni aluminij i željezo prilikom energetske obnove škola 126.284 kn.

Bilješka broj 9 AOP 122 račun 6615

Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode za najam stana pri školskim zgradama na područnim školama Batinjani 2.520 kn, , za najam aparata za napitke 1.061 kn, najam prostora u PŠ Batinjanima 12.000 kn i najam dvorana 8.290 kn. Prihod od zaposlenih za prehranu u školskoj kuhinji 4.961 kn.

Bilješka broj 10 AOP 124 račun 6631

Tekuće donacije odnose se na donacije fizičke osobe za unapređenje pedagoškog standarda 15.230 kn i donaciju za nabavu školske opreme učenicima 1.500 kn.

Bilješka broj 11 AOP 12 račun 6632

Kapitalne donacije odnose se na donaciju knjiga za šk. knjižnicu 11.808 kn, financijsku donaciju za nabavku knjiga 8.500 kn, donacija za nabavku školskog namještaja u iznosu 19.000 kn i donaciju za opremu škole od Innovation institute 15.000 kn.

Bilješka broj 12 AOP 130 račun 6711

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja iz Županije za tekuće poslovanje škole 801.220 kn, e-tehničar 16.500 kn, županijsko natjecanje iz tehničke kulture 12.756 kn, zaštitne maske i dezinficijensi 16.398 kn, školska shema voća i mlijeka 46.445 kn, pomoćnici u nastavi EU 178.501kn, pomoćnici u nastavi BBŽ 7.681 kn besplatna prehrana koju financira BBŽ 28.745 kn.

Bilješka broj 13 AOP 133 račun 6712

Prihodi za financiranje rashoda poslovanja iz Županije za energetska obnova zgrade škole u PŠ Frankopanskoj 92.157 kn (brušenje i lakiranje parketa 64.032 i 28.125 usluge koordinatora II), energetska obnova Matične škole u Gajevoj 3.899.102 kn i 14.885 kn za opremu (3.712 kn peč za PŠ G. Daruvar i 11.173 kn WISC za psihologinju).

Bilješka broj 14 AOP 145 račun 6831

Ostali prihodi se odnose na uplatu Školskog športskog saveza za troškove projekta „Sportski praznici“ 3.899 kn, povrat više uplaćenih troškova smještaja 140 kn, refundacija troškova režija od izvođača radova na Matičnoj školi u Gajevoj 14.573 kn i osiguranje učenika 18.970 kn.

Bilješka broj 15 AOP 153 račun 3121

Ostali rashodi za zaposlene odnose se na otpremninu, pomoći, jubilarne, naknade za neiskorišteni godišnji odmor, dar djeci, za rođenje djeteta, mentorstvo, regres i božićnica.

Bilješka broj 16 AOP 168 račun 3224

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje; za opremu 18.268 kn, za građevine 5.922 kn i za prijevozna sredstva 189 kn.

Bilješka broj 17 AOP 169 račun 3225

Rashodi za sitan inventar odnose se na nabavku eksternog diska 440 kn, zidni satovi – 4 komada 315 kn, zastave RH – 2 komada 199 kn i tokena - 5 komada 602 kn.

Bilješka broj 18 AOP 171 račun 3227

Rashodi za službenu radnu i zaštitnu odjeću i obuču za nastavnike TZK 2.538 kn i za kuharice 3.721 kn.

Bilješka broj 19 AOP 174 račun 3232

Usluge za tekuće i investicijsko održavanje; za opremu 68.623 kn, za prijevozna sredstva 6.888 kn i ostale usluge prema Zakonu o zaštiti na radu 6.349 kn.

Bilješka broj 20 AOP 175 račun 3233

Rashodi za promidžbeni materijal odnose se na HRT pretplatu 2.640 kn i tisak – vezano za energetska obnova škola 8.496 kn.

Bilješka broj 21 AOP 177 račun 3235

Zakupnine i najamnine odnose se na licence i najam programa za osnovna sredstva i sitan inventar, program za e-račun, domena za školski list, program za knjižnicu, antivirusni program i program za računovodstvo.

Bilješka broj 22 AOP 178 račun 3236

Zdravstvene usluge odnose se na redovne zdravstvene preglede vezane za rad u školskoj kuhinji 2.310 kn, analiza briseva u školskoj kuhinji 4.228 kn i testiranje necijepljenih na Covid-19 29.550 kn.

Bilješka broj 23 AOP 180 račun 3238

Računalne usluge odnose se na usluge održavanja računala u školi, usluge korištenje servisa e-računa, održavanje računala.

Bilješka broj 24 AOP 181 račun 3239

Ostale usluge odnose se na tiskarske usluge vezane uz energetska obnova škola 10.825 kn, uređenje prostora 700 kn (sredstva protiv korova, geotekstil i kamen), usluge pri registraciji službenih automobila 1.989 kn, usluge nadzora na dva objekta škola 6.450 kn, izrada ključeva 180 kn i ulaznice za provođenje Erasmus+ projekta 2.970 kn

Bilješka broj 25 AOP 186 račun 3293

Reprezentacija se odnosi na obilaske delegacija pri kontroli izvođenja radova na energetska obnova zgrada škola 5.702 kn, zahvala zaposlenicima ČOŠ 360 kn i ugošćavanje sudionika Erasmus+ projekta 10.291 kn.

Bilješka broj 26 AOP 187 račun 3294

Članarine se odnose na Hrvatsku zajednicu osnovnih škola 1.000 kn i Hrvatsku udrugu učeničkih zadruga 100 kn.

Bilješka broj 27 AOP 188 račun 3295

Pristojbe i naknade odnose se na sudske pristojbe 21.255 kn (spor za 6% povećanje plaća), naknadu za nezapošljavanje invalida 14.440 kn, javnobilježničke usluge 1.442 kn i naknade za provjeru diploma 150 kn.

Bilješka broj 28 AOP 189 račun 3296

Troškovi sudskih postupaka odnose se na tužbe za povećanje osnovice za 6%.

Bilješka broj 29 AOP 190 račun 3299

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na natjecanje učenika u MAT ligi 80 kn, godišnja pretplata na COP certifikat 244 kn, poklon učenicima 1.620 kn i vijenac za zaposlenicu 300 kn.

Bilješka broj 30 AOP 200 račun 3423

Kamate za kredite ... odnose se na internu kamatu za odobrenje minusa po žiro-računu škole. Zbog prijave na projekt energetske obnove zgrada škola. Temeljem suglasnosti Županije za dozvoljeno prekoračenje (odobrenje minusa po žiro-računu škole) 75.007 kn.

Bilješka broj 31 AOP 208 račun 3433

Zatezne kamate odnose se na kamate po tužbama za povećanje osnovice 6% - 84.253 kn.

Bilješka broj 32 AOP 256 račun 3722

Ostale naknade iz proračuna odnose se na radne udžbenike i radne bilježnice za učenike.

Bilješka broj 33 AOP 307 račun 7211

Prihodi se odnose na prihode od otplate stanova 429 kn (65% uplaćenog prihoda doznaju se u državni proračun). U otplati je bio jedan stan koji je ove godine u cijelosti otplaćen.

Bilješka broj 34 AOP 357 račun 42

Rashodi se odnose na nabavu računalne opreme 12.190 kn (2 pisača, 1 projektor i 1 prijenosno računalo), za peč u PŠ G. Daruvar 3.712 kn, WISC za pedagoginju 11.172 kn, ploča-pametnica 10.892 kn. Udžbenici 74.789 kn i knjige-donacija 20.321 kn i knjige za lektiru 7.000 kn.

Bilješka broj 35 AOP 396 račun 45

Dodatna ulaganja na energetske obnovi zgrada škola u Frankopanskoj 1.862.560 kn, u Doljanima 1.718.336 kn i u Gajevoj 12.366.123 kn.

Bilješka broj 36 AOP 489 račun 8443

Primljeni kredit u iznosu 959.118 kn – minus na žiro-računu škole s 31.12.2021.. Temeljem suglasnosti Županije potpisan je Ugovor o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu. zbog energetske obnove 3 zgrade škola. Ugovor je potpisan zbog energetske obnove 3 zgrade škole i vrijedi do 30.4.2022. godine.

Bilješka broj 37

AOP 599

račun 5443

Povrat kredita u iznosu 1.838.884 kn – minus na žiro-računu škole s 31.12.2020. Temeljem suglasnosti Županije potpisan je Ugovor o kratkoročnom kreditu – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu. zbog energetske obnove 3 zgrade škola. Ugovor je potpisan zbog energetske obnove 3 zgrade škole i vrijedi do 30.4.2021. godine.

Bilješka broj 38

AOP 639

Manjak prihoda od Županije iznosi 40.488 kune. Manjak za energetska obnova zgrada škola 1.721.033 kn. Manjak za produženi boravak 38.539. Manjak od MZO 18.386 kn. Manjak za plaće po presudama, plaćene sudske pristojbe 7.492 kn. Višak prihoda na školskoj kuhinji 21.358 kn, stručnim vijećima 12.165 kn, učenici 1.453 kn, humanitarnoj skupini 7.478 kn, od donacija 34.521 kn, ostali 212.900 kn, učenička zadruga 1.212 kn, stanarina 13.358 kn, najam prostora 34.223 kn, od najma dvorana 94.962 kn, i Erasmus projekt 74.820 kn, od uplate roditelja za udžbenike 999 kn. Višak prihoda za pripravnika 91.417 kn. Otplata stana 2.651 kn.

b) BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

Bilješka broj 39

AOP 113

Troškovi za osnovno obrazovanje odnose se na sve troškove vezane za osnovno obrazovanje umanjenje za troškove prehrane učenika.

Bilješka broj 40

AOP 122

Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na troškove namirnica za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

c) BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Bilješka broj 41

AOP 021

račun 91512

Promjene u obujmu imovine odnose se na uknjižavanje 439 komada tableta – prijenos iz vanbilančne evidencije temeljem Dopisa MZO od 13.9.2021. godine KLASA:406-01/19-01/00217, URBROJ:533-06-21-0010.

d) BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Bilješka broj 42

AOP 010

račun 0212

Vidljivo je i povećanje vrijednosti poslovnih objekata zbog radova na energetska obnovi zgrade Područne škole u Frankopanskoj 1.862.560 kn i Doljani 1.718.335 kn.

Bilješka broj 43

AOP 052

račun 051

Energetska obnova zgrade škole u Gajevoj nije završena te je iznos od 12.366.123 kune ostao na kontu Građevinski objekti u pripremi. Kada energetska obnova završi ukupni iznos obnove preknjižit će se na poslovne objekte konto 0212.

Bilješka broj 44

AOP 081

račun 129

Ostala potraživanja odnose se na potraživanje od HZZO-a za isplaćena bolovanja na njihov teret 211.424 kn i potraživanja za dva puta plaćen račun 348 kn i potraživanje od roditelja za štetu na tabletu učenika 403 kn.

Bilješka broj 45**AOP 118 i 153****račun 1441 i 16412 i 16413**

Obveznice 50 392 kn – konto 1441 i kamate 2.261 kn – konto 16412 odnose se na prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo, a bili su u vlasništvu škole.

Bilješka broj 46**AOP 154****račun 165**

Potraživanja se odnose na potraživanja za prehranu učenika u školskoj kuhinji i potraživanja od roditelja za produženi boravak učenika.

Bilješka broj 47**AOP 154****račun 166**

Potraživanja se odnose na potraživanje za najam dvorana 4.040 kn, za najam prostora 4.416 kn i za prehranu zaposlenih u školskoj kuhinji 1.247 kn.

Bilješka broj 48**AOP 158****račun 169**

Ispravak potraživanja odnosi se na prehranu u školskoj kuhinji koja nije plaćena unazad 3 godine u iznosu 971 kn i koja nije plaćena u razdoblju od 1 do 3 godine 1.120 kn. Dužnicima su slane opomene, na svakom računu i uplatnici vidljivo je iskazan dug, ali ga oni nisu podmirili. Temeljem Izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu NN 3/18 obveza provođenja ispravka vrijednosti potraživanja za dug od 1 do 3 godine je 50%, a za dug iznad 3 godine 100%.

Bilješka broj 49**AOP 168****račun 193**

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće za prosinac 2021. godine za zaposlene.

Bilješka broj 50**AOP 176****račun 2342**

Obveze za kamate za prosinac 2021. za dozvoljeni minus na žiro-računu.

Bilješka broj 51**AOP 177****račun 2343**

Obveze za ostale financijske rashode odnose se na obveze za zatezne kamate za račune koje nismo platili na vrijeme, a odnose se na energetske obnove zgrada škola 12.762 kn, za PBZ naknadu 12/21 900 kn, ukidanje certifikata 100 kn.

Bilješka broj 52**AOP 180****račun 239**

Ostale tekuće obveze odnose se na obveze za bolovanje na teret HZZO-a 204.390 kn i prijenos dobivenih sredstava za isplatu presuda – osnovica 6% 52.114 kn (novac doznačen 29.12.21.), isplaćeno je u siječnju 2022..

Bilješka broj 53**AOP 253-254****račun 991-996**

Izvanbilančni zapisi odnose se na Mrežni ormar za učionicu informatike u vlasništvu Carnet-a, na 68 prijenosnih računala za učitelje koji obavljaju nastavu po kurikularnoj reformi, a u vlasništvu Carnet-a, na 1 projektor i 1 prijenosno računalo u vlasništvu Ministarstva znanosti i obrazovanja, a namijenjenog za rad prema kurikularnoj reformi 276.668 kn.

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova za 17 zaposlenika 147.532 kn (glavnica+doprinosi na plaće+kte).

Dana zadužnica za odobrenja minusa po žiro-računu 3.500.000 kn.

Primljene zadužnice za radove na energetske obnovi zgrada škola 1.552.129 kn.

Popis sudskih presuda – osnovica 6%				
	BROJ PRESUDE	SUDSKA PRISTOJBA	PRAVOMOĆNA	IZNOS GLAVNICE
1.	480/2021-12	487,75	16.08.21.	6.642,03
2.	1864/2021-19	650,00	09.10.21.	4.783,84
3.	1855/2021-8	650,00	09.10.21.	4.016,12
4.	735/2021-12	325,00	05.11.21.	2.591,16
5.	1859/2021-13	256,25	23.10.21.	2.026,76

6.	1970/2021-8	225,00	09.10.21.	1.960,95	
7.	1859/2021-13	256,25	23.10.21.	3.463,40	
8.	480/2021-12	487,75	16.08.21.	6.808,33	
9.	1859/2021-13	256,25	23.10.21.	2.225,30	
10.	1974/2021-10	225,00	09.10.21.	2.700,12	
11.	330/2020-14			8.319,07	
12.	330/2020-14			7.251,62	
13.	1746/2021-10	650,00	03.11.21.	4.671,92	
14.	480/2021-12	487,75	16.08.21.	3.114,40	
15.	480/2021-12	487,75	16.08.21.	6.082,28	
16.	1859/2021-13	256,25	23.10.21.	1.093,27	
17.	330/2020-14			7.887,35	Ostali troškovi
		sveukupno		75.637,92	71.894,38
					147.532,30

POPIS IZVANBILANČNIH ZAPISA				
R.br.	Datum izdavanja/primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog/primljenog jamstva	Namjena
1.	24.5.2018.	zadužnica	50.000,00	Stručni nadzor energetska obnova Gajeva
2.	11.5.2021.	garancija do 12.5.2026.	305.694,98	Radovi na energetske obnove PŠ Frankopanska
3.	20.1.2021.	zadužnica	1.076.289,04	Radovi na energetske obnove Gajeva
4.	13.10.2021.	zadužnica	52.758,40	Radovi na energetske obnove Gajeva
5.	22.12.2021.	zadužnica	67.386,10	Radovi na energetske obnove PŠ Doljani
6.	25.5.2021.	zadužnica	3.500.000,00	Minus po žiro-računu do 30.4.22.

Bilješka broj 54 AOP 257 - 258 račun 16

Dospjela potraživanja odnose se na potraživanja od roditelja za prehranu učenika u školskoj kuhinji, za boravak učenika u produženom boravku i prehranu zaposlenih u školskoj kuhinji.

Nedospjela potraživanja odnose se na ispostavljene račune za prosinac 2021. kojima je valuta plaćanja temeljem ugovora u siječnju 2022. godine. Potraživanja za prehranu učenika, prehranu zaposlenih, najam prostora i potraživanja za besplatnu prehranu učenika.

e) BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza s 1.1.2021. godine iznosi 3.838.275 kn, a s 31.12.2021. godine iznosi 3.473.121 kn.

Bilješka broj 55 AOP 052

Dospjele obveze iznose 1.081 kn, a odnose se na ulazni račun 587/2021 – K12. Valuta plaćanja je bila 31.12.2021. godine, ali ga nikako nismo mogli platiti jer nije prolazio u Internet bankarstvu. Dobavljač je iz Međugorja.

Bilješka broj 56 AOP 097

Nedospjele obveze iznose 3.472.041 kn:

Za zaposlene 12/21 iznosi 1.074.992 kuna.

Za prijevoz na posao za 12/21 u iznosu 18.899 kn.

Za naknadu za nezapošljavanje invalida 12/21 u iznosu 1.700 kn.

Za obveze prema dobavljačima=1.194.666 kuna dospjeće računa u siječnju i veljači 2022.

Za međuproračunske obveze 222.666 kn.

Za obveze za financijsku imovinu 959.118 kn za minus na žiro-računu s 31.12.2021. godine.

Bilješka broj 57

Vidljiv je primljeni kredit u 2021. godini u iznosu 959.118 kuna. Temeljem suglasnosti Županije i Ugovora o kratkoročnom kreditu-dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu od 30.4.2021. godine ugovoren je iznos kredita 3.500.000,00 kuna s namjenom za obrtna sredstva, pred financiranje projekta energetske obnove 3 zgrade škole Područna škola u Frankopanskoj 80, Matična škola u Gajevoj i Područna škola Doljani. Rok vraćanja kredita je do 30.4.2022. godine..

U Osnovnoj školi Vladimira Nazora Daruvar dana 31.12.2021. godine zaposleno je 100 radnika. Matična škola nalazi se u Gajevoj 24 i Područna škola u Frankopanskoj 80 u Daruvaru, razredni odjeli od I. do VIII. razreda u obje škole. Škola ima i 5 Područnih škola. Sveukupno 40 razrednih odjela i 653 učenika.

Osoba za kontaktiranje: Sandra Langer
Tel: 043 333-123

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

U Daruvaru, 31. siječnja 2022.

Korunja Čašić
OSNOVNA ŠKOLA
VLADIMIRA NAZORA
DARUVAR, Gajeva 24