

NAZIV OBVEZNIKA: OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA RADIĆA ČAGLIN

ADRESA: Vladimira Nazora 3, 34350 Čaglin

OIB: 18173968246

RKP: 9675

MB: 03310094

Razina: 31 (proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju)

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520 (Osnovno obrazovanje)

Šifra općine: 58 (Županija: Požeško-slavonska, Općina: Čaglin)

IBAN: HR1925000091501152221

OZNAKA RAZDOBLJA: 2021-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2021. GODINE

Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju. Od 1.1.2021. godine posluje u sustavu Riznice Požeško-slavonske županije.

Osnovna djelatnost Škole je osnovno obrazovanje te se u Školi od listopada 2020. godine odvija program predškolskog odgoja i obrazovanja za djecu rane i predškolske dobi, od navršene tri godine života do polaska u osnovnu školu, u skladu s važećim propisima prema Odluci Općine Čaglin, osnivača navedenog programa.

Škola nije obveznik PDV-a.

Škola posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19 i 64/20) te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19,108/20), a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19,145/20).

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole Stjepana Radića Čaglin sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine, prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31.siječnja 2022. godine.

Odgovorna osoba Škole je Slađana Švajda, ravnateljica.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljala je Ana Marija Rezo, voditelj računovodstva.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

U razdoblju od 01.01.2021.-31.12.2021. godine Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin ostvarila je prihode poslovanja 6.042.008 kn od iskazan na AOP 001 referentne stranice

Tablica br. 1 ukupni prihodi Osnovne škole Stjepana Radića Čaglin

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	AOP 058	206.549
Tekuće pomoći pror.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	AOP 064	4.813.952
Kapitalne pomoći pror.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	AOP 065	40.756
Prihodi od prodaje proizvoda i robe	AOP 121	1.894
Prihodi od pruženih usluga	AOP 122	400
Tekuće donacije	AOP 124	1.366
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	AOP 130	825.719
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	AOP 131	133.309
Ostali prihodi	AOP 145	18.062
UKUPNO:		6.042.008

Izvor: Samostalna izrada autora

Ukupni prihodi u odnosu na prethodnu godinu su manji iz razloga što je prethodne godine nastalom elementarnom nepogodom nakon koje su nastale brojne štete koje je financirao nadležni proračun te se to najviše odrazilo na AOP 131 jer u tekućoj godini nije bilo neplaniranih rashoda nefinancijske imovine koja bi ujedno utjecala na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Također evidentirani prihod na AOP-u 121 i 122 nije bio evidentiran prethodne godine, a odnosi se na prihode od prodaje starog papira i prihod od najma zemljišta koji je revizijom utvrđen da bi se trebao naplatiti. Također važno je napomenuti da je Škola ostvarila prihod za financiranje mjere pripravnštva za socijalnog pedagoga i odgajateljicu u vrtiću koji su iskazani na AOP-u 058.

Rashodi poslovanja Osnovne škole Stjepana Radića Čaglin ostvareni u periodu 01.01.2021. – 31.12.2021. na AOP 146 referentne stranice iznose 5.298.894 kn.

Tablica br. 2 ukupni rashodi poslovanja Osnovne škole Stjepana Radića Čaglin

Rashodi za zaposlene	AOP 147	4.433.386
Materijalni rashodi	AOP 158	835.962
Financijski rashodi	AOP 191	438
Naknade građanima i kućanstvima u naravi	AOP 256	29.108

UKUPNO:		5.298.894
----------------	--	------------------

Izvor: Samostalna izrada autora

Na AOP 147 je odstupanje za 14 % povećanja rashoda za zaposlene iz razloga što uključuje plaće zaposlenika uvećane za povećanje koeficijenta, također povećanje plaća zaposlenika vrtića koji je sa radom započeo prošle godine u listopadu te povećanje rashoda za isplatu sudskih presuda. Materijalni rashodi također su ostvarili povećanje od 3% iz razloga što je u tekućoj godini manje bilo on-line nastave što je utjecalo i na povećanje rashoda za materijal i energiju.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Najznačajnije promjene bilance odnose se na provedenu inventuru u matičnoj školi, te u tri područne škole PŠ Nova Ljeskovica, PŠ Djedina Rijeka i PŠ Ruševo te je proveden Zapisnik o popisu imovine i usvojen na Školskom odboru. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina te popis sudskih sporova u tijeku uz obrazloženje nalazi se u tablicama u prilogu ovih Bilješki. Radi se o tuđoj imovini na korištenju u Ministarstvu financija, opis sudskog spora u tijeku te evidentirana vrijednost tuđe imovine dane na korištenje koja se odnosi na zgradu vrtića i športske dvorane koji se nalaze u vlasništvu Općine Čaglin Sve navedene vrijednosti knjigovodstveno su iskazane na poziciji izvanbilančnih evidencija -AOP 254 u ukupnom iznosu 11.957.850 kn (od toga oprema Mzo 193.757 kn, tuđa imovina dana na korištenje 11.654.507. i procjena sudskih sporova zaposlenika škole za isplatu razlike bruto plaće 6% u procijenjenom ukupnom iznosu 109.586 kn do pokretanja tužbi je došlo od strane više sindikata državnih i javnih službi kojima se tražila isplata razlike u 2016. godini jer se osnovica nije uvećala za 6% sukladno Sporazumu.

Tablica br. 3 sudskih sporova u tijeku Osnovne škole Stjepana Radića Čaglin

Red. br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena troškova sudskog postupka i pristojebe	Procijenjeno vrijeme odlijeva
1.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	5.165,31 kn	3.000,00 kn	Svibanj 2022.
2.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	4.370,12 kn	3.000,00 kn	Ožujak 2022.
3.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	5.477,47 kn	3.000,00 kn	Veljača 2022.
4.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	5.113,15 kn	3.000,00 kn	Veljača 2022.
5.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	5.434,49 kn	3.000,00 kn	Veljača 2022.
6.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	1.486,69 kn	3.000,00 kn	Veljača 2022.
7.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	5.510,46 kn	3.000,00 kn	Ožujak 2022.
8.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	7.088,96 kn	3.000,00 kn	Veljača 2022.
9.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	6.087,68 kn	3.000,00 kn	Veljača 2022.
10.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	5.304,05 kn	3.000,00 kn	Ožujak 2022.
11.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	2.790,14 kn	3.000,00 kn	Lipanj 2022.
12.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	2.261,55 kn	3.000,00 kn	Ožujak 2022.
13.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	1.291,16 kn	3.000,00 kn	Ožujak 2022.
14.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	4.750,30 kn	3.000,00 kn	Veljača 2022.
15.	Osnovna škola Stjepana Radića Čaglin	Fizička osoba-zaposlenik	Isplata razlike plaće	2.454,64 kn	3.000,00 kn	Ožujak 2022.
UKUPNO :				64.586,17 kn	45.000,00 kn	109.586,17 kn

Izvor: Samostalna izrada autora

AOP 002 – Nefinancijska imovina – povećala se u odnosu na stanje na početku razdoblja iz razloga povećanja na AOP 031- Nabavljene nove knjige te povećanje AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu u 2021. godini kupljena je kosilica za održavanje i klima uređaj u MŠ Čaglin te investirano je u centralno grijanje PŠ Djedina Rijeka sva imovina je financirana iz prihoda nadležnog proračuna.

AOP 063 – Financijska imovina ostvarila je povećanje u iznosu od 17% u odnosu na početno razdoblje iz razloga ostvarene mjere pripravnštva HZZ-a iz kojih sredstava će se financirati plaće pripravnice odgojiteljice u vrtiću i socijalne pedagoginje u Školi, povećanje i evidentiranih rashoda na AOP-165 jer osim redovne plaće zaposlenika škole, vode se kontinuirani rashodi poslovanja koji se odnose na vremenska razgraničenja plaće redovne zaposlenika škole, plaće pripravnštva i plaće zaposlenika vrtića. Također unutar financijske imovine evidentirana su potraživanja od HZZO-a za bolovanje zaposlenika koje se odnosi na refundaciju bolovanja jer nije provedena kompenzacija obveza i potraživanja na nivou Ministarstva financija.

AOP 182 – smanjenje tekućih obveza znatno je smanjen u odnosu na stanje na početku razdoblja jer je izvršen povrat prema nadležnom proračunu za predfinanciranje energetske obnove PŠ Ruševo u iznosu 468.883 kn.

Utvrđeni rezultat poslovanja (višak prihoda poslovanja 743.114 kn) i rezultat od transakcija na nefinancijskoj imovini (manjak prihoda poslovanja od nefin. imovine 208.856) na dan 31.12.2021. korigirani su za iznose evidentirane na računima prihoda 6712-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - Požeško-slavonska županija te iznose 6362- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan doznaka za knjige Mzo i printer financiran iz proračuna Općine Čaglin. Također izvršeno je prebijanje viškova i manjkova poslovanja prenesenog iz početnog stanja razdoblja. Stanje nakon provedenih svih obveznih korekcija rezultata iznosi višak poslovanja 251.387 kn te manjak od nefinancijske imovine 34.791 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na kraju obračunskog razdoblja u iznosu od 470.961 kn. Navedeni iznos se odnosi na nedospjele obveze za rashode poslovanja:

- Obveze za rashode zaposlenih iznose 381.693 kn
- Obveze za materijalne rashode iznose 32.308 kn

Dospjele obveze u iznosu od 1.381 kn koje se odnose na obveze za povrat u proračun-HZZO te 55.579 kn obveze za povrat u proračun- HZZO iz prethodnih godina.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Rashodi škole klasificiraju se pod funkciju 09 Obrazovanje.

AOP 110-Obrazovanje – Iskazani su ukupni rashodi u iznosu 5.507.750,00 kuna.

AOP 122- Dodatne usluge u obrazovanju-Iskazani su ukupni rashodi školske kuhinje 123.286,00.

Čaglin, 31. siječnja 2022. godine

Osoba za kontaktiranje: ANA MARIJA REZO

Telefon za kontakt: 034/221-028

Odgovorna osoba: SLAĐANA ŠVAJDA

Voditelj računovodstva:

Ana Marija Rezo

Ana Marija Rezo

Ravnateljica:

Slađana Švajda

Slađana Švajda

