

MIN.ZN.OBRAZOV.I ŠPORTA
RAZDJEL 0
OPĆINA 179
OSNOVNA ŠKOLA DUBOVAC
KARLOVAC , PRIMORSKA 9

Razina 31
RKDP 8922
Matični broj 03196330
Šifra 8520

BILJEŠKE

uz financijske izvještaje za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Napomena 1:

Zbog bolesti COVID19 uzrokovana virusom SARS-CoV-2 , proglašena je epidemija od dana 11.03.2020. Odlukom Ministarstva Zdravstva KLASA : 011-02/20-01/143 , URBROJ: 534-02-01-2/6-20-01 za područje čitave Republike Hrvatske. U cilju sprečavanja bolesti nastava u školskoj godini 2020/21. i 2021/22. nije u potpunosti održana prema planiranom Kalendaru rada škole.

Zbog navedene situacije kalendarska godina 2021. zbog epidemiooloških mjera , izolacija i samoizolacija učenika i zaposlenika, je različita u odnosu na prethodne godine , što je vidljivo u financijskim izvješćima s danom 31.12.2021. godine, i odstupa od Financijskog plana za 2021. godinu.

Bilješke uz Bilancu

Obrazac BILANCA

AOP 004 Vrijednost zemljišta 2021. u odnosu na 2020. je dana 30.9.2021. promjenjena, umanjena u iznosu od 304,00 kuna . Ugovorom o prijenosu prava vlasništav nekretnina od dan a 12.7.2021. u kojem se suglano da se dio vlasništva na čestici 259/2 , Antuna Nemčića, dvorište, površine 32 m2, koja je upisana u zk.Ul.broj 4906 k.o. Karlovac II, prenese u vlasništvo Grada Karlovca, osnivača Osnovne škole Dubovac. Novoformirana je čestica oznake k.č.br. 4223/1 k.o. Karlovac II. a to zbog potrebe rekonstrukcije građevine infrastrukturne namjene prometnog sustava.

AOP 008 Ukupna vrijednost imovine-građevinskih objekata 2021 . je nepromjenjena u odnosu na prethodnu godinu, nije bilo dodatnih ulaganja.

Ukupna sadašnja vrijednost građevinskih objekata u odnosu na 2020. godinu je smanjena 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 030 Vrijednost knjiga ukupno povećana je za 8.600,58 kn , od toga donirane i zamjenjene naslove od fizičkih osoba i trgovačkih društava u ukupnom iznosu od 1.282,00 kn, a ostale su kupljene. Rasnodovan je dio dotrajalih naslova prema Odluci o redovnom otpisu knjižnične građe iz fonda školske knjižnice od dana 1.2.2021. u iznosu od 793,80 kuna a odnosi se na 46 svezaka.

AOP 031 Vrijednost knjiga-udžbenika za školsku godinu 2019/20 je 485.187 kn, od kojih je rashodovano 308.807 kn 2020. godine i 17.637,99 kuna 2021. godine, zbog toga što je veći dio udžbenika radni ili se mjenja u idućoj školskoj godini. Vrijednost udžbenika za 2020./2021. je 356.959,89 kuna , i rashoduje se za 210.606,34 kune sa danom 1.9.2021., tj.početkom nove školske godine. Udžbenici za šk godinu 2021/22. su u vrijednosti 294.581,86 kuna, svi su u upotrebi do kraja školske godine , pa je ukupna vrijednost udžbenika 599.677,31 kn.

AOP 049 i AOP 050 Sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti smanjen je za rashod 2021. godine u iznosu od 7.616,68 kn. Sitna 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 kog općine Ogulin u iznosu 6.568,45 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 141.104,20 kn. Početni saldo je 44.365 kuna. Povećanje u toku 2021. godine za 100.704,40 kuna. Iznos potraživanja je smanjen kompenzacijom Škola-HZZO-Ministarstvo financija u toku 2021. godine u iznosu od 3.964,74 kune 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 su potraživanja za neplaćen produženi boravak djece u iznosu od 24.420 kuna (rok plaćanja za 12.mjesec je 31.12.2022.), za školsku kuhinju je nenaplaćeno 28.435,00 kuna, od toga je utuženo 1.125,00 kuna, te je proveden ispravak utuženog potraživanja za 562,50 kuna (50%).

Za prekoračenja roka plaćanja su poslana Opomene.

Za iznajmljivanje prostora školske sportske dvorane i prostora škole za 12 mjesec nenaplaćeno je 10.410,00 kuna s rokom plaćanja kraj 2021. i početak 2022. godine.

Za nenaplaćena potraživanja poslana su otvorene stavke kupcima.

AOP 155 Iznos od 404.043,41kn ostvarenih vlastitih sredstava uplaćenih u proračun Grada i vode se na kontu 167210.

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

Rashodi na potražnoj strani su troškovi iz vl.sredstava 2021. godine, i plaćeni računi 2020. koji su plaćeni početkom 2021. godine, a odnose se na pozicije vlastitih izvora. Plaćeni računi iz 2020. godine na početku 2021. su u iznosu od 49.494,30 kuna, a računi koji će biti plaćeni početkom 2022. godine a u rashodima su 2021. je 54.071,86 kuna.

Ukupna realizacija rashoda je 1.576.039,40 kuna, a realizacija vlastitih prihoda je 1.171.995,99 kuna.

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 za 89 djelatnika škole iz Državne riznice putem COP-a, za 6 djelatnice u produženom boravku preko Lokalne riznice, za 2 pomoćnike u nastavi i 1 pripravnika, u ukupnom iznosu 1.030.220,58 kuna.

AOP 182 Ostale tekuće obveze su isto kao pod AOP 081 i AOP 079 potraživanja.

AOP 183 Obveze za nabavu nefinancijske imovine su u iznosu od 21.468,75 kuna a odnose se na kupljeni namještaj za učionisu stranog jezika, zajedno s radnom foteljom. Račun ima valutu u 2022. godini.

AOP 250 Izvanbilančni zapisi su s danom 31.12.2021. za opremu koju škola koristi iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II u iznosu od 283.045,54 kune, a odnosi se komadno na 233 tableta za 5. i 1. razred, 2 ormarića za punjenje tableta, 1 laptop za psihologa, i 5 projektora za učionice, što je nabavljeno 2019. prethodne godine. 2020. godine izvanbilančni zapisi su povećani za 459.360 kuna a to je vrijdnost 264 tablet uređaja prema Odluci Ministarstva od 24.11.2020. Proknjiženi su još vanbilančni zapisi za 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 22.048,42 bruto.

Ukupno 12 djelatnika je podnijelo tužbe, prema podatku o pravomoćnosti isplaćeno je za 5 djelatnika, a za 7 djelatnika će biti isplaćeno po primljenoj Presudi i Potvrdi o pravomoćnosti tokom 2022. godine

Ukupni izvanbilančni zapisi sada iznose 764453,96 kuna.

Tablica vanbilančnih zapisa:

Vanbilančna evidencija AOP 253,254 obrasca BIL:

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 DUBOVAC, KARLOVAC	233	2	1	5	257320,54	10000,00	4516,25	11208,75	283045,54
	264				459.360,00				459360,00
Ukupno	497	2	1	5	716.680,54	10000,00	4516,25	11208,75	742.405,54

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

Redni br.	Opis	Iznos	Račun D	Račun P
1.	Fizičke osobe (Ratkaj, Peretić, Car, Pavlić, Pudina, Mrkić i Bežan)-razlika plaća			
2.	7 osoba	22.048,42	99191	99691

Popis sudskih sporova u tijeku-proračunski korisnik tužitelj:

Red.br	Ovršenik /tuženik	Opis spora	Iznos glavnice	Procjena fin učinka	Procjenjeno vrijeme priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.	Peševska Bojana	Dug za produženi boravak	1125,00	1125,00	2022.	2021.	

Ugovornih odnosa danih za kreditna pisma , i hipoteke i sl.-nemamo.

Ukupna vrijednost aktive i pasive za 2021. godinu je 35.654.298 kn, iskazani u AOP 001 Imovina i AOP 169 Obveze i vlastiti izvori.

Aktiva i pasiva su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu za 176.884 kuna.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima Obrazac: PR-RAS

AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar oćeg proračun su 12.120.159 a sastoje se od :

AOP 050 Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija je iznos od 108.340 kune. Uplaćeno je za trogodišnji projekat ERASMUS+ od Macedonian National Agency for Erasmus+.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna su još za isplatu mentorstva za 10 učitelja, za 6 Županijskih stručnih vjeća, za refundaciju sredstava za isplaćene tužbe po presudama za razliku plaća za 2016.i 2017. godinu, a najviše se odnosi na plaće isplaćene za zaposlenike putem COP-a i naknade plaća u iznosu od 11.466.164 kune
 AOP 064

AOP 065 Kapitalna pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja je za nabavku novih naslova za knjižnicu u iznosu od 8.000 kuna , i za nabavku udžbenika za učenike za školsku godinu 2021./22 u iznosu 294.458 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, kao i za prvi put

zapošljavanje 1 pripravnika od 29.11.2021. u iznosu od 120.347,52 kune, tako da je index u odnosu na prethodnu godinu 586,70.

AOP 088 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine je stanarina za stan u zgradi PŠ Velika Jelsa koji koristi učiteljica .U toku 2021 godine je uplaćeno 1848,00 kako je i planirano.

AOP 112 Konto 65264 MT 2 Ostali nespomenuti prihodi su prihodi od uplata za školsku kuhinju-prehranu učenika po cijeni od 5,00 kuna po danu. Prosječan broj učenika koji se hrani je 698.

157 učenika su korisnici projekta „Školski obrok za svako dijete“ zbog rizika od siromaštva, a 19 učenika su korisnici socijalnog programa Grada Karlovca do 6 mjesec 2021. a od rujna 2021. godine je 143 u projektu „Školski obrok za svako dijete“, 12 učenika socijalni program Grada Karlovca i 540 učenika koji plaćaju.

Za školsku kuhinju je uplaćeno preko računa 364.918 kuna.

Za produženi boravak cijena po učeniku je 150,00 kuna mjesečno za sufinanciranje plaće učiteljica i 15,00 kuna dnevno po učeniku za prehranu . Uplate su evidentirane na kontu 65264 mt 3 i u toku 2021. godine je uplaćeno 283008 kuna.

Uplate za izlete i terensku nastavu učenika uplaćeno je 16.649 kuna 65269 MT 7 , a za osiguranje i naknadu štete od osiguravajuće kuće i štete na udžbenicima , MT13 je uplaćeno 5423 kune.

AOP 122 Prihodi od pruženih usluga su od iznajmljivanja sportske dvorane, Karlovačkoj športskoj zajednici, ostalim klubovima i iznajmljivanja prostora škole za aparat za tople napitke u zbornici uplaćeno je 86.730 kuna. Zbog epidemiološke situacija Rekreativnim grupama u udrugama športska dvorana nije iznajmljivana, niti ove niti prošle godine. Naplaćeno je 86.730 od ukupno planiranih 121.140 kuna.

AOP 125 Planiranu tekuću donacije od Karlovačke sportske zajednice za nabavku rekvizita za nastavu tjelesnog odgoja nismo primili, a 1.282,00 kune je prihod od donacija i zamjena knjiga i slikovnica (za lektiru) u školskoj knjižnici.

AOP 129 Prihodi za financiranje rashoda redovne djelatnosti decentraliziranih funkcija i iznad standarda su u indexu 127,6, veći u odnosu na prethodnu godinu zbog odobrenog i utrošenog većeg iznosa za radni materijal uz udžbenike za sve učenike škole, i plaće za učiteljice u produženom boravku . U odnosu na prethodnu godinu prihodi i troškovi su veći vezano za poslovanje i Napomenu 1.

AOP 146 Rashodi poslovanja su u indeksu 107,7 % u odnosu na prošlu godinu.

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 , a indeks je 107,0. Djelatnicima koji primaju plaću iz Državnog proračuna plaće nisu povećavanje. Za produženi boravak još uvijek imamo odvojene grupe na 4 u Primorskoj 2 i Njemčičevoj 2 , a u Velikoj Jelsi 1 grupa.

AOP 151 Plaće za prekovremeni rad su veće i u koeficijentu 317,3 zbog plaćenih prekovremenih sati učiteljima u zamjeni za bolovanja, izolacije, samoizolacije i preventivne samoizolacije , vezano za Napomenu 1.

AOP 158 Ukupni materijalni rashodi su u indeksu 101,0 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 160 Službena putovanja su u odnosu na prethodnu godinu u indexu od 330,2 jer se uspjelo održati nekoliko seminara , izleta i terenska nastav 4. razreda u Selcu , a sve prema epidemiološkim mjerama, u toku 6. mjeseca 2021. godine, pa je tako i indeks za stručno usavršavanje (kotizacije) veći 517,5.

AOP 166 Materijal i sirovine su u indexu 100,5 .

AOP 167 Troškovi energije su isti u odnosu na prethodnu godinu u indexu 105,8.

AOP 169 Sitan inventar i auto gume u toku 2021. godine nisu nabavljana tako da je indeks 0 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 173 Usluge telefona pošte i prijevoza su veće zbog plaćenog prijevoza na izlete učenika u iznosu od 17.840 kuna . Prethodne godine nije bilo ostavarenih izleta pa je koeficijent 126,1

AOP 179 Intelektualne i osobne usluge su manje jer su atesti i pregledi za zaštitu na radu većinski obavljani prethodne godine i traju 2 godine, a veći su troškovi za odvjetničke usluge vezane za tužbe djelatnika za razliku plaće 2016. i 2017. godine.

AOP 185 Premije osiguranja su veće jer je takvo razdoblje ugovoreno s osnivačem, Gradom Karlovcem, a odnosi se isto na osiguranje imaovine.

AOP 189 Troškovi sudskih postupaka su parnični troškovi za izgubljene sudske presude , kojih u prethodnoj godini nije bilo.

AOP 208 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 škole financiran iz lokalnog proračun Grada Karlovca, dok se prethodne godine takva trošak vodio pod Naknade građanima i kućanstvima u naravi.

AOP 307 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su za otkup stana sa stanarskim pravom, su u indeksu 73,5 % , a odnose se na dinamiku otplate stana građana, sa stanarskim pravom .

AOP 344 Rashodi za nabavku nefinanc. imovine su manji u odnosu na prethodnu godinu jer su nabavljeni udžbenici koji su izašli novi i koji su radni , ali je dio udžbenika iskorišten vraćanjem na ponovno korištenje iz prethodne školske godine. Nabavljeno je manje opreme , nadležno Ministarstvo za obrazovanje ove godine nije odobrilo sredstva za opremanje škole novom opremom.

AOP 397 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima ove godine nije bilo.

Tablica rezultata za 2021. godinu:

	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Razlika
1. Poslovanje	14.832.679,35	14.137.166,61	+695.512,74
2. Nefinancijska im.	1.247,87	347.297,49	-346.049,62
3. Fin.imovina	0	0	0
Ukupno:	14.833.927,22	14.484.464,10	=+349.463,12

Prema čl.82 Pravilnika o raspodjeli rezultata umanjen je manjak prihoda od nefinancijske imovine , a smanjen višak prihoda poslovanja za iznos 347.061,71 kunu, i drugom korekcijom je povećan višak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine za 211,31 kune.

Manjak prihoda i primitaka za u 2021. godini je 54.593 kuna AOP 638-prenešen iz 2020. godine, višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 294.870 kuna AOP 638.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju će biti prema najmnjeni raspodjeljen u Rebalansu I.

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

Ukupni priljevi novčanih sredstava u gotovini su znatno manji jer je fakturiranje za troškove školske kuhinje od 2. mjeseca 2021. godine putem računa, tako da je uplata preko porto blagajne manja u indeksu 20,6 u odnosu na prethodnu godinu.

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja 98 **AOP 646**.

Broj djelatnika na bazi sati rada na kraju izvještajnog razdoblja je 86 **AOP 648**.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji Obrazac RAS-funkcijski

AOP 113 Ukupni rashodi u obrazovanju su 13.961.645 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 522.819 kuna.

Ukupni rashodi za funkciju 0912 Osnovno obrazovanje i identični su s AOP 407 obrasca PR-RAS.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama Obrazac: OBVEZE

AOP 001 Obveze na početku izvještajnog razdoblja su 1.229.335 kn a na kraju 1.287.066 kn . Ukupne promjene obveza u toku 2021. godine su 14.756.935 kuna – povećanje a 14.699.203 podmirenje . Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je na AOP 038je 1.287.066 kuna .

AOP 003, AOP 021 i AOP 098 su međusobne obveze proračunskih korisnika za bolovanje na teret fonda sa saldrom iz 2020. godine i nastale obveze prilikom isplata plaća u toku 2021. godine. Početni saldo je 44.363,13 kuna , povećanje

međusobnih obveza je za povrat poreza u minusu iznos od 6568,45 kuna, bolovanje na teret HZZO 100.704,40 .Podmirene obveze su kompenzirana bolovanja na teret HZZO do dana 10.4.2020. godine u iznosu od 3.964,74 kune prema Obavijesti Ministarstva financija.

AOP 090 Nedospjele obveze u ukupnom iznosu od 1.139.396 kn su računi za 12. mjesec za materijalne troškove, plaće i naknade plaća za 12. mjesec 2021. godine u iznosu od 1.117.927 (skupina 23) i dodatna ulaganja kojima je rok plaćanja poslije 31.12.2021. u iznosu od 21.469 kn (skupina 24).
Zajedno s nedospjelim međusobnim obvezama ukupno na AOP 097 je 1.287.067 kuna.

Nedospjele obveze , prikaz u tablici:

Opis	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.
Međ.obv. pror. korisnika	44.363	147.671
Obveze ze zaposlene	968.157	1.030.121
Obveze za rash.poslovanja	155.677	87.806
Obveze za nefinancijsku imovinu	61.138	21.469
Ukupno:	1.229.335	1.287.067

Bilješke uz Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza Obrazac: P-VRIO

Prikaz uz obrazac :

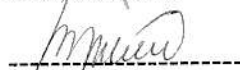
91512 Promjene u obujmu imovine

1. Iznos od 2.558,09 kuna je sadašnja vrijednost rashodovane imovine (opreme) , prema Izvješću Centralne komisije za inventuru i Odluci ravnateljice škole o rashodu osnovnih sredstava i sitnog inventara s danom 31.12.2021.
2. Rashod knjiga prema Reviziji knjiga u veljači ove godine i Odluci je 793,80 i odnosi se na 46 svezaka.
3. Prijenos djela vrijednosti zemljišta sa OŠ Dubovac, na Grad Karlovac opisano pod AOP 004 Bilance u iznosu od 304,00 kuna.
Vrijednost pod 3. je smanjenje neproizvedene dugotrajne imovine, AOP 020 obrasca, a pod 1. i 2. smanjenje proizvedene dugotrajne imovine AOP 021 obrasca.

Vrijednost dionica Karlovačke banke je 1600 nepromjenjena, prema Izvještaju središnjeg depozitnog klirinškog društva o stanju dionica s danom 31.12.2021

U Karlovcu, 28.01.2022.

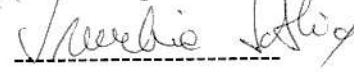
Računovođa:



/ Anka Brajdić/



Zakonski predstavnik:



/Irmelina Sablić/