Osnovna škola „Matija Gubec“ Cernik RKP: 09265

35 404 Cernik Matični broj: 0300031

Školska 20 OIB: 35438941018

Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 000 Šifra grada/općine: 46

Županija BRODSKO-POSAVSKA Općina: CERNIK

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJE PRORAČUNA, PRORAČUNSKIH I IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA**

**ZA RAZDOBLJE: 1. SIJEČNJA 2021. – 31. PROSINCA 2021.**

Osnovna škola „Matija Gubec“ Cernik 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. Škola nije obveznik PDV-a. Škola posluje preko računa riznice Brodsko-posavske županije. Odgovorna osoba za zastupanje škole je ravnateljica škole Reza Benković, a bilješke uz financijske izvještaje sastavila je voditeljica računovodstva Branka Jelinić.

* **BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA**

1. AOP 014 – Postrojenja i oprema – Nakon redovitog otpisa zastarjele i neispravne opreme uknjižen je prijenos vlasništva imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u okviru projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme.
2. AOP 031 – Knjige – kupljene knjige za lektiru i stručno usavršavanje Na ovoj poziciji su knjiženi i udžbenici koji su otpisani jednokratno.
3. AOP 049 – Sitni inventar u upotrebi – Stanje 1.1.2021. na odjeljku 042 iznosi 330.676 kn, a na dan 31.12.2021. 338.283 kn. Novonabavljen sitni inventar iznosi 13.505 kn a otpisano zbog dotrajalosti 5.899 kn.
4. AOP 081 – Ostala potraživanja – potraživanja za refundaciju bolovanja u iznosu 14.486 kn odnose se na potraživanja za 2020. i 2021. godinu.
5. AOP 141 – Smanjenje sredstava u odnosu na prošlu godinu jer je vraćen dio neiskorištenih sredstava u okviru projekta Erasmus + zbog neodržane mobilnosti , a nije bilo iznajmljivanja dvorane zbog epidemioloških razloga.
6. AOP 165 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – 472.062 kn iznosi plaća za zaposlenike za prosinac 2021. godine, te naknada za invalide za isti mjesec u iznosu od 1.700 kn
7. AOP 170 – Obveze – sastoje se od obveza za zaposlene plaća (472.062), materijalna prava zaposlenika (16.926), mjesečne nagrade za experimentalni program za studeni 2021. (2.563) naknade za invalide za prosinac 2021 (1.700) neplaćeni računi za materijalne rashode iznose 103.001. Obveze za bolovanje na teret HZZO-a iznose 14.486 kn. Plaće za pomoćnike u nastavi (4.891), nagrada za e tehničara (400) i sudske presude (22.182) su isto tako u okviru ovog AOP-a.
8. AOP 173 – Obveze za materijalne rashode su veće zbog poskupljenja energenata.
9. AOP 182 – Ostale tekuće obaveze – smanjenje u odnosu na prošlu godinu jer je provedena refundacije bolovanja.
10. AOP 240- Višak prihoda poslovanja i AOP 246 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine – propisana korekcija rezultata je proknjižena. Korekcija se odnosila na konto 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 33.033 kn i konta 6632 Kapitalne donacije u iznosu 971 kn.. Nakon korekcije rezultata višak prihoda poslovanja u iznosu od 17.775 prenosi se u sljedeću godinu. Manjak prihoda od nefinancijske imovine koji se prenosi u 2022. je 4.366 kn.
11. AOP 253 i AOP 254 – Izvanbilančni zapisi - sastoji se od 523.787 kn koji se odnosi na opremu za nastavu u okviru Škole za život 363.132 kune i 160.655 kn za procijenjene obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku. Prilog Tablica 1.

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

1. AOP 001 – Prihodi poslovanja - Prihodi poslovanja se sastoje od prihoda za plaće, prijevoz i materijalna prava zaposlenika, prihoda od županije za financiranje materijalnih rashoda poslovanja, vlastitih prihoda koje ostvarujemo iznajmljivanjem stanova i dvorane, prihoda po posebnim propisima od školske kuhinje i osiguranja, sredstava učeničke zadruge, kapitalnih pomoći za udžbenike i tekućih pomoći.
2. AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – prihod za rad učeničke zadruge od ZTK BPŽ
3. AOP 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 33.033 kn za nabavku udžbenika i lektire
4. AOP 070 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – 9.599 kn - prihod ostvaren po završetku jednog od projekata u okviru programa Erasmus +
5. AOP 072 – Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – evidentiranje prihoda za projekt „Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ i Pomoćnika u nastavi.
6. AOP 112 – povećanje prihoda za školsku kuhinju jer je škola u odnosu na 2020. godinu radila veći dio školske godine, dok je u prošloj školskoj godini školska kuhinja radila smanjenim kapacitetom.
7. AOP 122 – prihod od iznajmljivanja školske dvorane i stanova. Umanjen zbog epidemioloških mjera.
8. AOP 125 – Kapitalne donacije fizičkih osoba i neprofitnih organizacija u iznosu 971 kn za knjige u knjižnici.
9. AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – u 2021. godini evidentirani su prihodi za rashode za mjesec prosinac 2020. godine
10. AOP 151 – Plaće za prekovremeni rad – odnose se na zamjene zbog bolovanja zaposlenika.
11. AOP 160 – U toku godine bilo je ukupno 21 putni nalog. Razlog - epidemiološke mjere.
12. AOP 162 – Naknada za sudjelovanje na stručnom skupu
13. AOP 163 – loko vožnja
14. AOP 165 – uredski materijal i ostali materijalni rashodi – potreban materijal za redovito poslovanje.
15. AOP 166 – namirnice za školsku kuhinju
16. AOP 167 – povećanje zbog veće potrošnje plina
17. AOP 169 – Sitni inventar i auto gume – nabava novog sitnog inventara koji je stavljen u upotrebu
18. AOP 177 – Zakupnine i najamnine – nije bilo nabave licenci
19. AOP 182 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – nije bilo putovanja učenika u sklopu projekta Erasmus +
20. AOP 183 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –povećanje zbog troškova sudskih postupaka
21. AOP 188 – Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom
22. AOP 189 – Troškovi sudskih postupaka za dva zaposlenika
23. AOP 190 – na ovom računu knjiženi su troškovi testiranja zaposlenika na COVID-19, troškovi osiguranja učenika, završne aktivnosti projekta Erasmus +, nagrade učenicima za Susret malih pjesnika Slavonije i Baranje
24. AOP 191 – Financijski rashodi, odnosno AOP 208 - Zatezne kamate - zatezne kamate iz poslovnih odnosa
25. AOP 247 – Naknade građanima i kućanstvima – kupljeni udžbenici za učenike škole od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja te zaštitne maske.
26. AOP 378 – Osim lektirnih naslova i knjiga za stručno usavršavanje nabavljeni su i udžbenici za učenike.
27. AOP 638 – Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju – iznosi 13.409 kuna. Sastoji se od viška poslovanja u iznosu od 17.775 kuna umanjenog za manjak prihoda od nefinancijske imovine 4.366 kuna.

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

1. AOP 018 – Promjena u obujmu imovine – povećanje u iznosu od 507 kn Gradska knjižnica Drenovci – knjige za školsku knjižnicu i 97.785 kn prijenos vlasništva na školu sa poslovnih knjiga Ministarstva znanosti i obrazovanja

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

1. AOP 045 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 41.111 kn, a 18.929 kn se odnosi na neplaćene račune dobavljačima s datumom dospijeća do 31.12.2020 i 22.182 kn na sudske presude
2. AOP 098 – iznosi 14.486 kuna odnosi se na bolovanje na teret HZZO-a
3. AOP 099 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 582.615 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec (472.062 kn) koja dospijeva 10.01.2022. godine, materijalna prava zaposlenih (16.926 kn), mjesečne nagrade za eksperimentalni program za studeni 2021. (2.563 kn), naknade za invalide (1700 kn), nagrade za e-tehničara (400 kn), plaće pomoćnika u nastavi (4.891 kn) te na obveze dobavljačima za račune koji dospijevaju tijekom 2022. godine.

* **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

1. AOP 110 – Obrazovanje – ukupni rashodi poslovanja 6.777.830 kn i rashodi poslovanja za nabavu nefinancijske imovine 38.370 kn.
2. AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju – troškovi prehrane djece u školi 141.333 kn

U Cerniku 28. siječnja 2022.

Osoba za kontakt: Zakonski predstavnik:

Branka Jelinić Reza Benković

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

Tablica 1 Popis sudskih sporova u tijeku – izvanbilančni zapis

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Tuženik | Tužitelj | Sažeti opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procjenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstva | Početak sudskog spora | Napomena |
| 1. | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba D.V. | Razlika plaće | 985,82 | 4.063,71 | nije poznato | 25.11.2020. | Pr-435/2020 |
| 2. | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba I.S. | Razlika plaće | 2.946,13 | 6.591,13 | nije poznato | 24.11.2020. | Pr-607/2020 |
| 3 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba M.V.P | Razlika plaće | 1.739,29 | 7.000,00 | nije poznato | 13.09.2021. | Pr-1867/2021 |
| 4 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba S.A.O | Razlika plaće | 2.847,39 | 8.000,00 | nije poznato | 06.09.2021. | Pr-1835/2021 |
| 5 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba T.L. | Razlika plaće | 2.842,54 | 7.000,00 | nije poznato | 10.09.2021. | Pr-1866/2021 |
| 6 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba J.K. | Razlika plaće | 5.648,64 | 12.000,00 | nije poznato | 14.04.2021. | Pr-1579/2021 |
| 7 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba K.S. | Razlika plaće | 2.832,04 | 8.000,00 | nije poznato | 06.09.2021. | Pr-1836/2021 |
| 8 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba M.S. | Razlika plaće | 2.776,79 | 8.000,00 | nije poznato | 10.09.2021. | Pr-1870/2021 |
| 9 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba D.K. | Razlika plaće | 3.007,73 | 8.000,00 | nije poznato | 07.09.2021. | Pr-1839/2021 |
| 10 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba B.B. | Razlika plaće | 1.343,94 | 7.000,00 | nije poznato | 08.09.2021. | Pr-1841/2021 |
| 11 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba B.J. | Razlika plaće | 2.466,87 | 7.000,00 | nije poznato | 08.09.2021. | Pr-1842/2021 |
| 12 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba M.Š. | Razlika plaće | 2.788,77 | 8.000,00 | nije poznato | 09.09.2021. | Pr-1846/2021 |
| 13 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba R.V. | Razlika plaće | 2.710,78 | 8.000,00 | nije poznato | 09.09.2021. | Pr-1845/2021 |
| 14 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba H.G. | Razlika plaće | 1.945,21 | 7.000,00 | nije poznato | 10.09.2021. | Pr-1863/2021 |
| 15 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba I.G. | Razlika plaće | 2.831,54 | 8.000,00 | nije poznato | 10.09.2021. | Pr-1864/2021 |
| 16 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba I.M. | Razlika plaće | 2.777,58 | 8.000,00 | nije poznato | 10.09.2021. | Pr-1865/2021 |
| 17 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba K.Đ. | Razlika plaće | 2.950,55 | 8.000,00 | nije poznato | 10.09.2021. | Pr-1869/2021 |
| 18 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba K.M. | Razlika plaće | 3.035,09 | 8.000,00 | nije poznato | 10.09.2021. | Pr-1868/2021 |
| 19 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba M.G. | Razlika plaće | 1.156,50 | 7.000,00 | nije poznato | 15.10.2021. | Pr-1973-2021 |
| 20 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba Z.D. | Razlika plaće | 2.236,24 | 8.000,00 | nije poznato | 07.10.2021. | Pr-1928/2021 |
| 21 | OŠ „Matija Gubec“ Cernik | Fizička osoba N.K.T. | Razlika plaće | 2.310,47 | 8.000,00 | nije poznato | 08.10.2021. | Pr-1931/2021 |