

Broj RKP-a: 14146
Matični broj: 03005879
Naziv Obveznika: II. OSNOVNA ŠKOLA VARAŽDIN
Pošta i mjesto: 42000 Varaždin
Ulica i kućni broj: Augusta Cesarca 10
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8520
Razdjel: 000
Šifra općine: 472
OIB: 85152631122

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.SIJEČNJA - 31.PROSINCA 2021.g.

-u kunama bez lp-

Bilješke uz Bilancu

- 1. AOP 010** Poslovni objekti u 2021. godini povećani su za dodatna kapitalna ulaganja u iznosu od 198.662 kn.
- 2. AOP 013** Ispravak vrijednosti građevinskih objekata povećan je u odnosu na početno stanje za izvršeni ispravak vrijednosti za fiskalnu godinu u iznosu od 264.774 kn.
- 3. AOP 015-021** Nabavna vrijednost postrojenja i opreme u 2021.g. povećana je u odnosu na početno stanje za novu nabavu u iznosu od 39.987 kn.
Nabavna vrijednost opreme i postrojenja smanjena je u fiskalnoj godini za isknjiženu rashodovanu imovinu u iznosu od 81.440 kn.
- 4. AOP 023** Ispravak vrijednosti opreme povećala se u odnosu na početno stanje za ispravak vrijednosti opreme za 2021.g. u iznosu od 294.060 kn.
Ispravak vrijednosti je umanjen za isknjiženu rashodovanu opremu u iznosu od 81.440 kn.
- 5. AOP 031** Nabavna vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 11.035 kn / bibliotečna građa/.
Nabavna vrijednost povećala se i za nabavu knjiga-udžbenika za učenike u iznosu od 279.518 kn, a smanjena je za isknjižene rashodovane knjige u iznosu od 9.115 kn /bibliotečna građa/.
Vrijednost knjiga povećala se za 26,5 % više od početnog stanja.
- 6. AOP 035** Ispravak vrijednosti knjiga povećan je u odnosu na početno stanje za izvršeni jednokratni otpis nabavljenih knjiga- udžbenika u 2021.g. u iznosu od 279.518 kn, odnosno za 40,6% .
U odnosu na početno stanje ispravak vrijednosti knjiga smanjen je za isknjižene rashodovane knjige u iznosu od 9.115 kn.
- 7. AOP 049** Tijekom 2021.g. izvršena su ulaganja u sitni inventar u upotrebi u iznosu od 17.467 kn, dok je vrijednost sitnog inventara smanjena za isknjiženi rashod sitnog inventara u iznosu od 8.072 kn.
- 8. AOP 081** Ostala potraživanja na kraju obračunskog razdoblja odnose se na:
 - potraživanja u iznosu od 76.757 kn za refundaciju bolovanja preko 42 dana
 - potraživanja u iznosu od 32 kn za isplaćeni povrat poreza i prirezaU fiskalnoj godini je izvršena refundacija između HZZO i MZO za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 2.295 kn zbog čega su i veća potraživanja za 89,6% u odnosu na početno stanje.

- 9. AOP 128** Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira na kraju obračunskog razdoblja nije promijenjen u odnosu na početno stanje. Škola od vrijednosnih papira ima u knjigovodstvenoj evidenciji obveznice-tuzemne u iznosu od 5.589 kn koje nisu naplaćene a odnose se na obročnu otplatu za prodane stanove za staru deviznu štednju. Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira-obveznica /račun1441 AOP 118/ izvršili smo po stopi od 100%.
- 10. AOP 154** Na ovoj poziciji evidentiraju se ostala nespomenuta potraživanja odnosno potraživanja od roditelja za produženi boravak. Stanje potraživanja na kraju godine odnose se na dospjela potraživanja u iznosu od 34.366 kn i na nedospjela u iznosu od 75.980 kn.
- 11. AOP 155** Na ovoj poziciji potraživanja se odnose na zakup sportske dvorane. Naplaćen je u cijelosti iznos iz početnog stanja od 240 kn, a iznos na kraju obračunskog razdoblja od 6.525 kn odnosi se na potraživanja iz tekuće godine koja su u cijelosti nedospjela.
- 12. AOP 158** Ispravak vrijednosti potraživanja se obvezno provodi na kraju godine. Ispravak vrijednosti potraživanja napravljen je za potraživanja od roditelja za produženi boravak /račun 16526/ i to:
- po stopi od 50% za kašnjenja s naplatom od 1-3 godine u iznosu od 4290 kn
 - po stopi od 100% za kašnjenja s naplatom iznad 3 godine u iznosu od 4.105 kn
- 13. AOP 161** Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine odnose se na potraživanja za dugoročne obročne otplate za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo. Stanje na kraju godine smanjilo se za 26,3% u odnosu na početno stanje zbog otplaćenih obroka u fiskalnoj godini i jednokratne otplate ostatka potraživanja.
- 14. AOP 168** Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaće za zaposlene za mjesec prosinac 2021.g. te za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac 2021.g. od MZO.
- 15. AOP 172** Obveze za zaposlene iz početnog stanja su podmirene u cijelosti a stanje na kraju godine odnosi se na obveze za plaće i ostale naknade djelatnicima za prosinac 2021.g. iz MZO i plaće djelatnika za prosinac 2021.g. iz gradskog proračuna i ostalih prihoda. Stanje na kraju godine odnosi se na nedospjele obveze u iznosu od 939.101 kn.
- 16. AOP 173** Obveze za materijalne rashode iz početnog stanja su podmirene u cijelosti tijekom 2021.g. a obveze na kraju godine odnose se na dospjele i nedospjele obveze nastale u fiskalnoj godini. Dospjele obveze na kraju godine iznose 17.178 kn a nedospjele obveze iznose 190.170 kn.
- 17. AOP 177** Obveze za financijske rashode iz stanja na početku godine su podmirene dok obveze na kraju godine odnose se na naknade platnog prometa i u cijelosti su dospjele obveze.
- 18. AOP 182** Ostale tekuće obveze na kraju godine odnose se na bolovanja preko 42 dana u iznosu od 71.756 kn, na obveze nastale povratom poreza i prireza po godišnjem obračunu u iznosu od 32 kn i obveze za uplatu 65% prihoda u državni proračun za otplatu stanova u iznosu od 5.702 kn. U 2021.godini izvršena je refundacija bolovanja između MZO i ZZO-a u iznosu od 2 295 kn zbog čega su iste obveze u odnosu na početno stanje veće za 90,5% a ukupne ostale tekuće obveze za 105,5%.
- 19. AOP 183** Obveze za nabavu nefinancijske imovine iz početnog stanja su podmirene u iznosu od 216.845 kn, dok na kraju godine tih obveza nema.
- 20. AOP 241** Višak prihoda poslovanja u bilanci iskazan je nakon obvezne korekcije rezultata u iznosu 190.600 kn.

Bilješke uz PR-RAS

1. **AOP 065** Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su manje 21% u odnosu na prethodno razdoblje za knjige –udžbenike za učenike te su ostvarene u iznosu planiranih
2. **AOP 080** Prihodi od kamata na depozite po viđenju su manji za 62,5% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje uslijed manjeg stanja sredstava na žiro računu .
3. **AOP 112** Ostali nespomenuti prihodi veći su za 18,7 % jer se normalizirala redovna nastava u odnosu na prošlu kad nije radila školska kuhinja i produženi boravak u vrijeme Covid – 19 .
4. **AOP 119** Prihodi su manji za 46,30 zbog nekorištenja dvorane odlukom kriznog stožera zabranom okupljanja i organizacije sportskih aktivnosti.
5. **AOP 127** Donacije od pravnih i fizičkih osoba povećane su za 6% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Ove godine ostvarene su donacije knjiga za učeničku knjižnicu te donacija za opremu.
6. **AOP 133** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su veći za 222.785 kn od prethodnog razdoblja u kojem su ostvareni prihodi za opremanje i nabavu namještaja i održavanja zgrade .U izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi za nefinancijsku imovinu , opremu i dodatna kapitalna ulaganja- zgrada
7. **AOP 149** Plaće za redovan rad povećane su zbog sudskih presuda za povećanje osnovice.
8. **AOP 151** Plaće za prekovremeni rad veće su za 73,4 % zbog velikog broja zamjena za bolovanja zaposlenika uzrokovane Covid -19
9. **AOP 152** Rashodi za plaće za posebne uvjete rada veći su u odnosu na prethodno razdoblje jer se povećao broj djece s prilagođenim programom. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
10. **AOP 155** Ostali rashodi za zaposlene odnose se na jubilarne nagrade, božićnica, regres za godišnji odmor, darovi za djecu, potpora i otpremnina . Rashodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje za 15,9%
11. **AOP 156** Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje povećano je za 13,3 %. Razlog sudske presude za povećanje osnovice
12. **AOP 160** Službena putovanja u obračunskom razdoblju veća su 15.813,00 kn u odnosu na prethodno razdoblje jer u 6, 9, 10 mjesecu ukinute mjere zabrane okupljanja više od 50 ljudi zbog Covid -19
13. **AOP 163** Naknade za prijevoz veću su iz razloga što djelatnici su bili više u školi nego prošle godine zbog pandemije
14. **AOP168** Materijal i sirovina je veći za 51,6% u odnosu na proteklu godinu jer je uspostavljen školske kuhinje odnosno prehrana učenika te se time povećali rashodi za materijal i sirovine.
15. **AOP 171** Rashodi za sitni inventar su manji za 61,20% u odnosu na razdoblje prethodne godine od Ministarstva znanosti i obrazovanja nisu dodijeljena sredstva za nabavu nastavnih pomagala za provođenje kurikuluma. Rashodi su ostvareni u visini planiranih.
16. **AOP 175** Usluge promidžbe i informiranja veće su u iznosu od 8.592,00 zbog reizbora ravnatelja škole i javne objave natječaja u Narodne novine

- 17. AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su za 11,1% odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Osim redovnih servisa, sanacija vrata, krećenje zidova, postavljanja parketa u učionice. Nije bilo većih troškova za popravkom.
- 18. AOP 177** Zakupnine i najamnine su znatno manje u izvještajnom razdoblju odnosno nismo imali rashode za najamninu koje su ostvarene u prethodnom razdoblju.
- 19. AOP 181** Zbog potrebe za stručnjakom o zaštiti podataka realizirani su rashodi u izvještajnom razdoblju. Rashodi su planirani za izvještajno razdoblje.
- 20. AOP 182** Računalne usluge su povećane za 165% zbog nabave antivirusnih programa
- 21. AOP 189** Troškovi sudskih postupaka u iznosu od 24.000 kn nastali su zbog dobivenih sudskih presuda za povećanje osnovice
- 22. AOP 209** Zatezne kamate povećane su za 100 % iz razloga jer nisu se na vrijeme isplaćivale osnovice plaća za djelatnike škole po sudskim presudama
- 23. AOP 307** Prihodi od stambenih objekta-obročna otplata stanova veći su za 2718, 00 kn odnosno 227%
- 24. AOP 360-367** Rashodi za nabavu opreme i postrojenja izvršeni su u visini planiranih. I to za uredsku opremu i namještaj, sportsku opremu te opremu za ostale namjene
- 25. AOP 374** Rashodi za nabavu knjiga su manji od prethodnog razdoblja za 16,5%. Vrijednost knjiga u školskoj knjižnici povećala se tijekom godine za novu nabavu u iznosu od 11.000,00kn / bibliotečna građa/ te za nabavu knjiga-udžbenika za učenike u iznosu od 279.326,92 kn
- 26. AOP 397** Dodatna ulaganja na građevinskim objektima manja su u odnosu na prethodno razdoblje u iznosu od 52,70%. Započeli su radovi na uređenju multifunkcionalne dvorane koji će se nastaviti u 2022. godini

Bilješke uz RAS-funkcijski

- 1. AOP122** Na poziciji dodatne usluge u obrazovanju uvedeni su rashodi vezani za prehranu učenika.

Bilješke uz OBVEZE

- 1. AOP 038** Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.224.600 kn
-dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 17.899 kn /AOP 039/
-nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.206.761 kn /AOP 097/

- 2. AOP 051** Dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 17.178 kn odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava , općih prihoda i primitaka i ostalih prihoda. Obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća.
- 3. AOP 056** Dospjele obveze za financijske rashode u iznosu od 721 kn odnose se na rashode koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava i obveze su u cijelosti podmirene do podnošenja izvješća.
- 4. AOP 098** Nedospjele obveze međuproračunskih korisnika u iznosu od 77.490 kn odnose se na:
-bolovanje preko 42 dana u iznosu od 71.756 kn. Obveze se refundiraju između MZO i HZZO-a.
-obračun 65% prihoda u državni proračun od otplate stanova u iznosu od 5.702 kn
-povrat poreza u državni proračun u iznosu od 32 kn.
- 5. AOP 099** Nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.129.271 kn odnose se na :
- obveze za zaposlene u iznosu od 939.101 kn
- ✚ za plaće i ostale rashode za zaposlene 12/2021. iz MZO u iznosu od 815.877 kn
 - ✚ za plaće 12/2021. za produženi boravak i pomoćnike u nastavi iz gradskog proračuna, i ostalih prihoda u iznosu od 123.224 kn
- obveze za materijalne rashode u iznosu od 190.170 kn.

Obrazac P-VRIO

Obrazac P-VRIO dostavlja se prazan jer tijekom 2021. godine nisu nastale promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Mjesto i datum: Varaždin,28.01.2022.

Osoba za kontaktiranje: BRANKICA LIPOVEC

Telefon za kontakt: 042 214 467

Zakonski predstavnik: SANJA POSAVEC

M.P.

Zakonski predstavnik:
/potpis/
