**OSNOVNA ŠKOLA MARIJE I LINE UMAG**

**ŠKOLSKA 14, 52470 UMAG**

**OIB: 77808331343**

**Matični broj: 03036448**

**Razina 31**

**RKP: 10356**

**Šifra djelatnosti: 8520**

**Šifra grada/općine: 468**

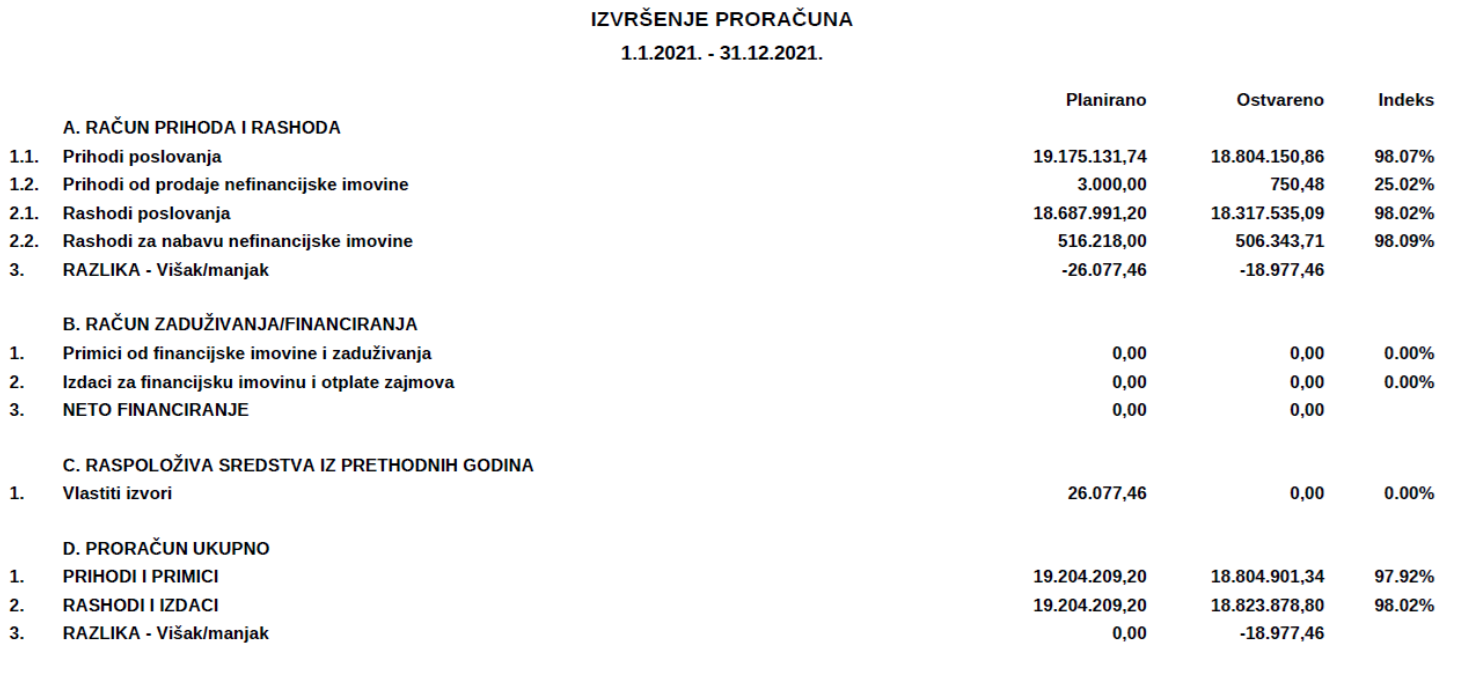
**Oznaka razdoblja: 2021-12**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

**1. SIJEČNJA 2021. – 31. PROSINCA 2021.**

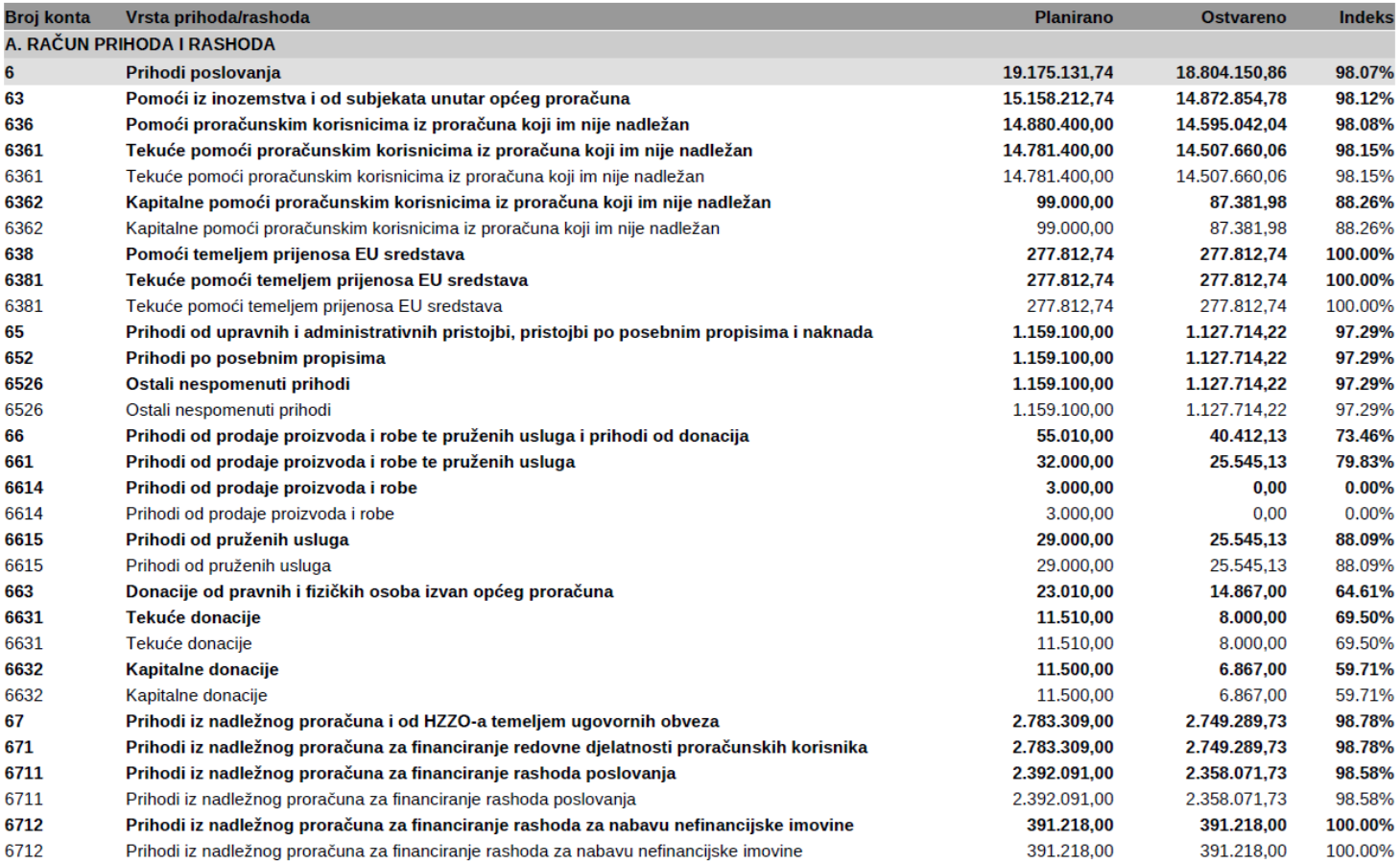
**1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

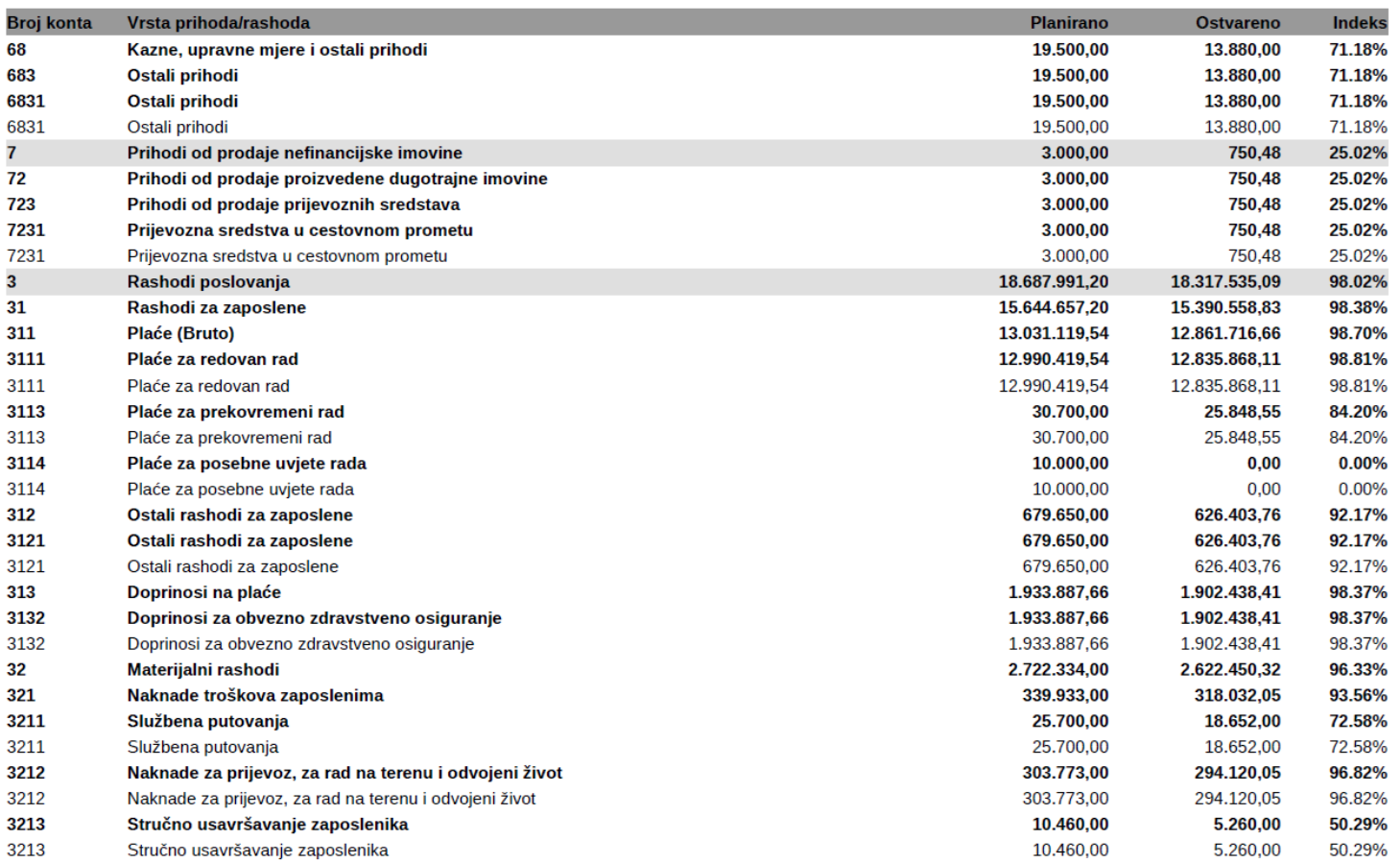
Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2021.-31.12.2021. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od **18.804.151,00 kn** (AOP 001) i rashode poslovanja u iznosu od **18.317.535,00 kn** (AOP 146). Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose **751,00 kn** (AOP 292) te rashodi za nabavu nefinancijske imovine **506.344,00 kn** (AOP 344) od čega su uredska oprema i namještaj **283.583,00 kn**, komunikacijska oprema **796,00 kn**, oprema za održavanje i zaštitu **101.744,00 kn**, sportska i glazbena oprema **8.819,00 kn**,uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene **11.047,00 kn**, knjige **100.355,00 kn**. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **7.100,00 kn** (AOP 638). Utvrđeni višak prihoda sastoji se od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan radi financiranja projekta u sklopu izvannastavnih aktivnosti osnovnih škola (AOP 064; temeljem Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja o financiranju projekta u sklopu izvannastavnih aktivnosti osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova u školskoj godini 2021./2022. (Klasa: 602/01/21-01/00567; Urbroj: 533-06-21-0004 od 25. studenoga 2021. godine), Osnovna škola Marije i Line primila je uplatu u ukupnom iznosu od 17.000,00 kn. Zbog novonastalih troškova testiranja djelatnika na bolest COVID-19 u ukupnom iznosu od 9.900,00 kn višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 7.100,00 kn (17.000,00 kn – 9.900,00 kn = 7.100,00 kn). Ministarstvo znanosti i obrazovanja nije doznačilo školi sredstva za pokriće troškova testiranja. Primljena sredstva škole moraju evidentirati na osnovnom računu 63612 *Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S*. Za navedena sredstva škole ne evidentiraju potraživanja od Ministarstva znanosti i obrazovanja).

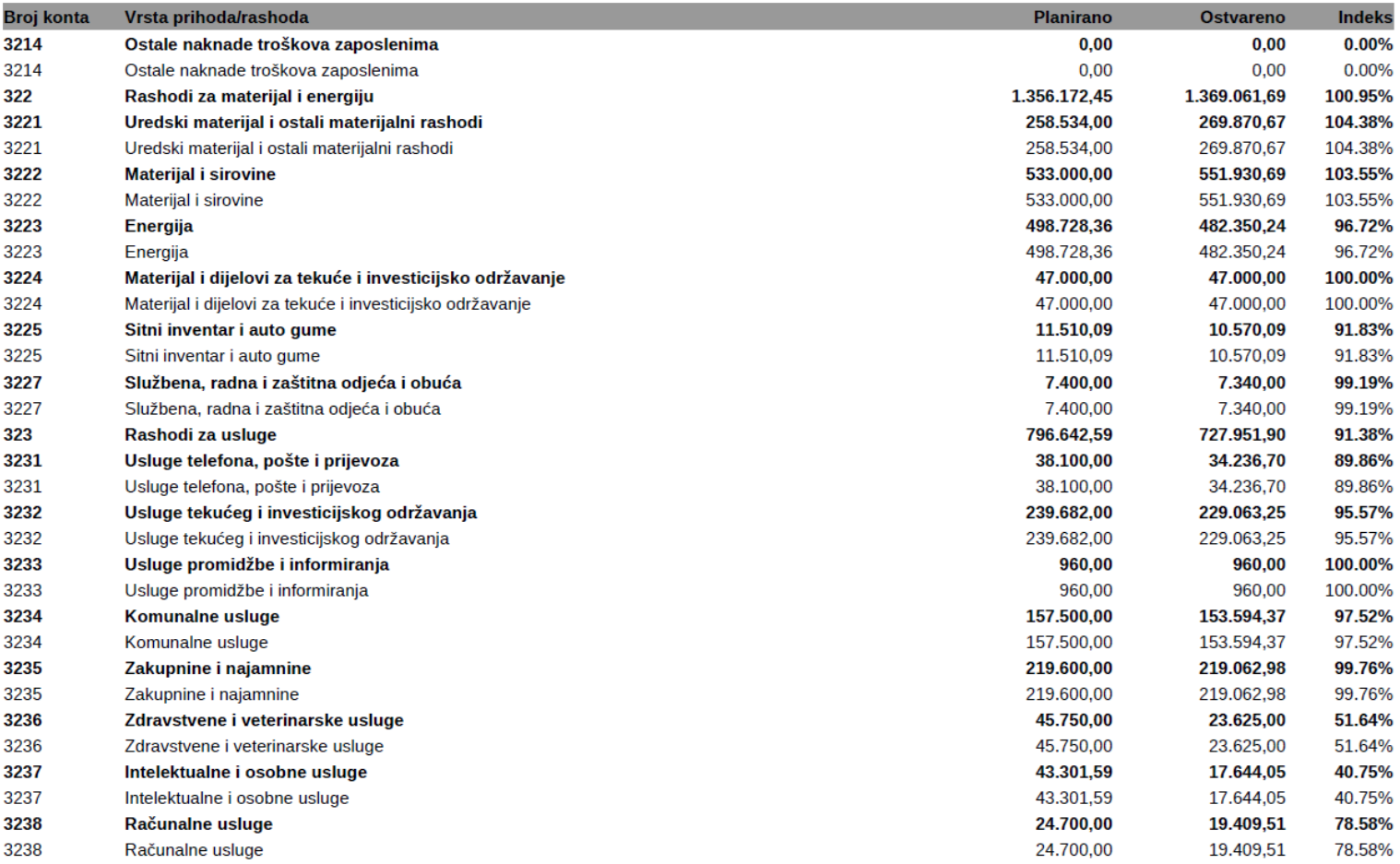


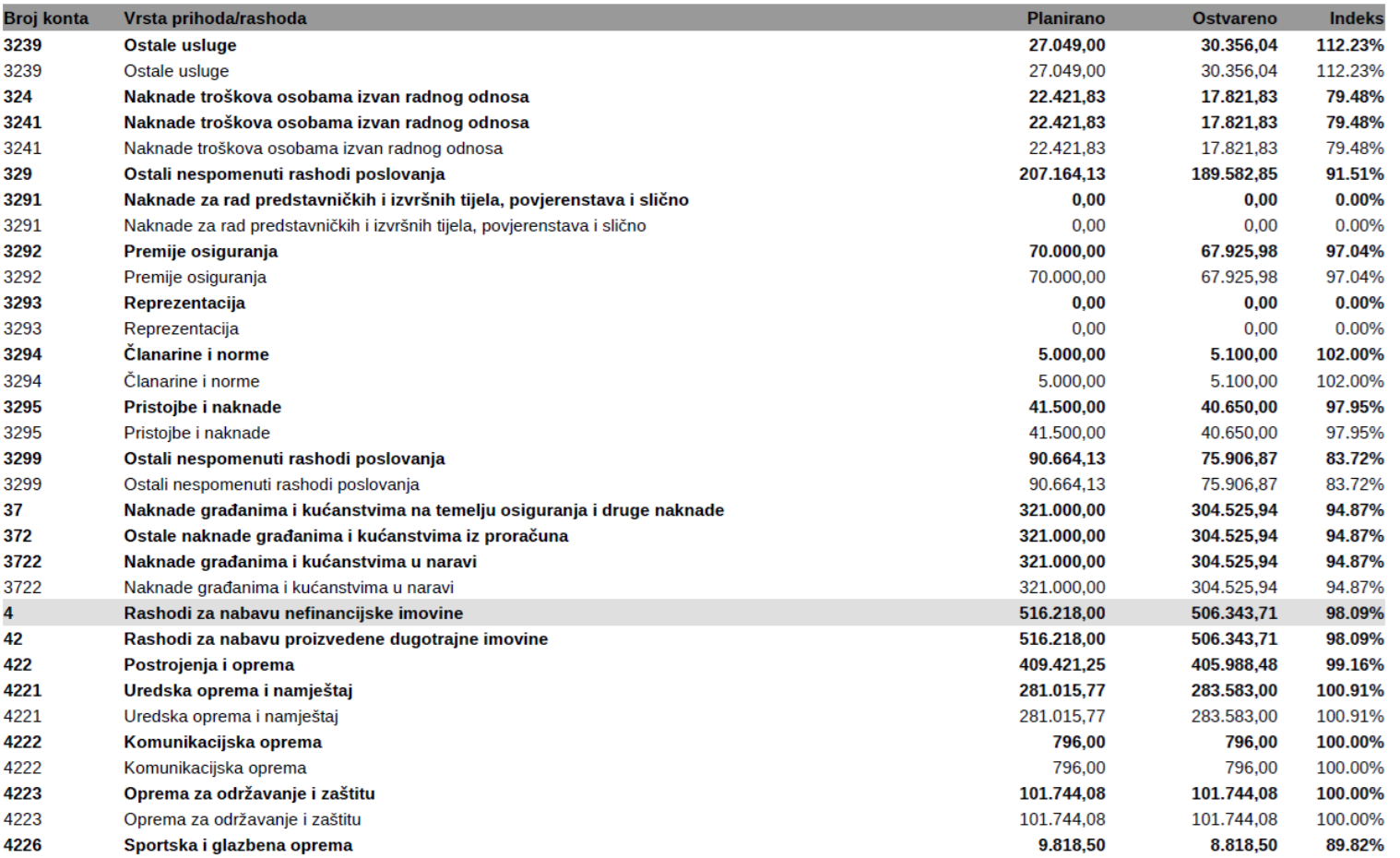
**VIŠAK PRIHODA I PRIMITKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU (AOP 638; 7.100,00 KN) = PRENESENI VIŠAK PRIHODA I PRIMITKA (AOP 636; 26.077,00 KN) – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 635; 18.977,00 KN)**

Ostvareni prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:











Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na planirane iznose.

**1.1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (AOP 045**; **14.872.855 kn).**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064; 14.507.660,00 kn), kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 065; 87.382,00 kn) i od tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 070; 277.813,00 kn):

* Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S namijenjene nabavi udžbenika radnog karaktera (275.536,00 kn) te poticanju izvannastavnih aktivnosti (17.000,00 kn)
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S koje su namijenjene pokriću troškova prijevoza učenika s teškoćama u razvoju te materijalnih troškova posebnog odjela (30.990,00 kn)
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S namijenjene pokriću troškova rada mentora s pripravnikom (4.428,00 kn)
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S namijenjene pokriću troškova rada voditelja županijskih stručnih vijeća (6.000,00 kn)
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Istarska županija te Školski športski savez Istarske županije) namijenjene isplati naknada učiteljima i pokriću ostalih troškova županijskih natjecanja učenika (9.377,00 kn)
* Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S radi nabave udžbenika za učenike (79.382,00,00 kn) te opremanja školskih knjižnica obveznom lektirom (8.000,00 kn)
* Tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa EU sredstava svrhom osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno-obrazovnim ustanovama (277.813,00 kn; tekući projekt ''Inkluzivne škole 5+'')
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S u ukupnom iznosu od 14.164.329,00 kn namijenjene pokriću sljedećih rashoda:
  + Plaće (redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada) 11.588.006,00 kn
  + Ostali rashodi za zaposlene 540.057,00 kn
  + Doprinosi na plaće 1.729.442,00 kn
  + Naknade troškova zaposlenima (prijevoz) 256.869,00 kn
  + Rashodi za usluge (ugovori o djelu) 9.305,00 kn
  + Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (novčana naknada poslodavcu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom) 40.650,00 kn

**1.2. OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI (AOP 112; 1.127.714,00 kn)**

* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično,* *1.127.086,00 kn (AOP 702)*: 627.198,00 kn prihoda od toplog obroka; 374.284,00 kn prihoda od produženog boravaka; 29.264,00 kn prihoda za nabavu časopisa i ispitnih materijala; 14.660,00 kn prihoda namijenjena osiguranju učenika; 690,00 kn prihoda za sistematske preglede zaposlenika; 420,00 kn prihoda radi pokrića troškova za natjecanja učenika; 910,00 kn prihoda od izdavanja potvrda (tajništvo); 79.660,00 kn prihoda od školarine glazbenog odjela.
* Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 628,00 kn: uplate od strane roditelja za izgubljene udžbenike.

**1.3. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (AOP 119**; **40.412,00 kn)**

* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (AOP 122): 25.545,00 kn
* Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 123; 14.867,00 kn): sastoje se od tekućih donacija u iznosu od 8.000,00 kn (5.000,00 kn donacija od fizičkih osoba i 3.000,00 kn donacija od neprofitnih organizacija) te kapitalnih donacija u iznosu od 6.867,00 kn (knjige za školsku knjižnicu u vrijednosti od 1.367,00 kn i glazbena oprema u vrijednosti od 5.500,00 kn).

**1.4. PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (AOP 128**; **2.749.290,00 kn)**

* *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* ***2.358.072,00 kn*** *(AOP 130):*

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Grad Umag (635.961,00 kn)* utrošeni za: rad s djecom s teškoćama u razvoju, 180.124,00 kn; produženi boravak učenika, 434.247,00 kn; osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju 21.590,00 kn

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – Minimalni standard (1.538.761,00 kn)* utrošeni za: naknade troškova zaposlenima 21.160,00 kn; rashode za materijal i energiju 743.622,00 kn; rashode za usluge, 676.443,00 kn; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 1.422,00 kn; ostale nespomenute rashode poslovanja 96.114,00 kn

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – EU sredstva (183.350,00 kn)* utrošeni za osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju

* *Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine* ***391.218,00 kn*** *(AOP 131)*:

- *Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – Minimalni standard (391.218,00 kn)* utrošeni za opremanje osnovne škole (uredska oprema i namještaj u iznosu od 273.016,00 kn; komunikacijska oprema u iznosu od 796,00 kn; oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 101.744,00 kn; sportska i glazbena oprema u iznosu od 3.318,00 kn; uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 11.047,00 kn; knjige za školsku knjižnicu u iznosu od 1.297,00 kn).

**1.5. OSTALI PRIHODI (AOP 145; 13.880,00 kn)**

Uplate primljene od strane roditelja radi pokrića troška popravka tableta.

**1.6. RASHODI POSLOVANJA (AOP 146; 18.317.535 kn)**

Sastoje se od rashoda za zaposlene u ukupnom iznosu od 15.390.559,00 kn, materijalnih rashoda u ukupnom iznosu od 2.622.450,00 kn te od naknada građanima i kućanstvima u naravi u iznosu od 304.526,00 kn (sufinanciranje cijene prijevoza u ukupnom iznosu od 28.990,00 kn; nabava udžbenika radnog karaktera u ukupnom iznosu od 275.536,00 kn).

**1.7. OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA – NENAPLAĆENI (AOP 289; 135.198,00 kn)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak i potraživanja za školarinu glazbene škole (131.833,00 kn) te nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 3.365,00 kn).

**1.8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 292; 751,00 KN)**

Radi se o prihodu od prodaje prijevoznog sredstva u cestovnom prometu namijenjen pokriću rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstva.

**1.9. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (AOP 644; 0,00 kn)**

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **AOP** | **2020.** | **2021.** | **Indeks** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **641** | 0 | 0 | - |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **642** | 115.003 | 95.324 | 82,9 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **643** | 115.003 | 95.324 | 82,9 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) | **644** | 0 | 0 | - |

**1.10. PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIH**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | **646** | 139 |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | **648** | 114 |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

**2. BILJEŠKE UZ BILANCU - OBRAZAC BILANCA**

* **AOP 002 - Nefinancijska imovina:** Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu. Tijekom izvještajnog razdoblja nabavljena su:
* računala i računalna oprema u iznosu od 49.759,00 kn
* školski i uredski namještaj u iznosu od 166.084,00 kn
* ostala uredska oprema u iznosu od 67.740,00 kn
* telefoni u iznosu od 796,00 kn
* oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje u iznosu od 17.375,00 kn
* ostala oprema za održavanje i zaštitu (video nadzor) u iznosu od 84.369,00 kn
* glazbena oprema u iznosu od 8.819,00 kn
* uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 11.047,00 kn
* knjige u knjižnicama u iznosu od 100.355,00 kn
* **AOP 063 - Financijska imovina (1.757.700,00 kn) odnosi se na:**

* *Potraživanja za prihode poslovanja i ostala potraživanja*

|  |  |
| --- | --- |
| Potraživanje za refundaciju bolovanja od strane HZZO-a | 131.833,00 |
| Potraživanje za topli obrok , produženi boravak i participaciju rodit., učenika | 143.216,00 |
| Potraživanja za prihode od pruženih usluga | 3.598,00 |
| Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun | 87.021,00 |
| Ostali prihodi | 0,00 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | 11.616,00 |
|  |  |

* *Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (obračunata plaća za prosinac) u iznosu od 1.403.648,00 kuna*
* **AOP 170 – Obveze (1.615.403,00 kn) sastoje se od:** obveza za zaposlene (1.365.377,00 kn), obveza za materijalne rashode (118.193,00 kn), ostalih tekućih obveza (131.833,00 kn).
* **AOP 231 – Vlastiti izvori (2.404.209,00 kn) sastoje se od:** izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu, 2.261,911,00 kn; viška prihoda poslovanja u iznosu od 27.977,00 kn; manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 20.877,00 kn te od obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 135.198,00 kn
* **AOP 253 i 254 – Izvanbilančni zapisi (1.340.092,00 kn) sastoje se od:**
* **Tuđa imovina dobivena na korištenje (1.139.845,00 kn):** uključuje imovinu dobivenu na korištenje 2019. godine u sklopu projekta ''Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II'' (prijenosno računalo u vrijednosti od 4.516,00 kn; dva projektora u ukupnoj vrijednosti od 4.484,00 kn; tableti (227 kom) u ukupnoj vrijednosti od 250.694,00 kn; dva ormarića u ukupnoj vrijednosti od 10.000,00 kn); imovinu dobivenu na korištenje 2019. godine sukladno Ugovoru o nabavi opreme za opremanje dijela nastavnika u školama - 1. dio u sklopu II. Faze programa "e-Škole" (prijenosna računala (5 kom) u ukupnoj vrijednosti od 18.733,00 kn); imovinu dobivenu na korištenje 2020. godine u sklopu projekta ''Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II'' ( tableti (303 kom) u ukupnoj vrijednosti od 527.220,00 kn); imovinu dobivenu na korištenje 2021. godine sukladno Ugovoru o nabavi opreme za školske djelatnike u sklopu II. faze programa e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa (prijenosna računala (79 kom) u ukupnoj vrijednosti od 324.196,00 kn).
* **Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku (200.247,00 kn) kako slijedi:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUDSKI SPOR U TIJEKU** | **POTENCIJALNE OBVEZE** | **TUŽITELJ** |
| Pr-189-2021 | 8.252,53 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-192-2021 | 6.804,09 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-167-2021 | 7.132,28 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-186-2021 | 6.185,25 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-176-2021 | 6.593,58 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-187-2021 | 7.186,75 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-857-2021 | 4.377,75 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-120-2021 | 7.008,51 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-182-2021 | 4.504,12 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-169-2021 | 6.641,71 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-147-2020 | 6.620,23 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-174-2021 | 6.714,15 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-190-2021 | 6.664,20 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-168-2021 | 6.956,28 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-158-2021 | 7.736,56 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-161-2021 | 6.435,99 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-188-2021 | 6.901,58 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-177-2021 | 6.503,96 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-179-2021 | 6.590,52 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-197-2021 | 6.315,08 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-175-2021 | 6.899,24 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-191-2021 | 7.171,38 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-171-2021 | 5.844,77 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-180-2021 | 6.381,51 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-173-2021 | 7.095,46 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-327.2021 | 5.824,37 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-338-2021 | 6.072,29 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-339-2021 | 3.747 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-337-2021 | 6.170,60 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-340-2021 | 6.300,27 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-528-2021 | 6.615,19 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| **UKUPAN IZNOS** | **200.247,20** |  |

Radi se o sudskim sporovima u svezi isplate razlike plaće zbog neuvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine.

**3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

* Stanje obveza 1. siječnja 2021. godine (AOP 001) **1.395.217,00 kn**
* Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) **19.342.513,00 kn**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 163.861,00 kn: bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna 81.133,00 kn, bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava 34.318,00 kn, druge obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun 48.410,00 kn*
* *Obveze za zaposlene 15.694.425,00 kn*
* *Obveze za materijalne rashode 2.670.684,00 kn*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 304.526,00 kn*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 9.540,00 kn (participacije, školarine i sl.)*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 499.477,00 kn*
* Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 020) **19.122.327,00 kn**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 91.162,00 kn: bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna 12.005,00 kn, bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava 29.465,00 kn, ostale obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun 49.692,00 kn*
* *Obveze za zaposlene 15.523.062,00 kn*
* *Obveze za materijalne rashode 2.694.560,00 kn*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 304.526,00 kn*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 9.540,00 kn (participacije, školarine i sl.))*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 499.477,00 kn*
* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) **1.615.403,00 kn**:
* *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 039) : 1.429,00 kn (obveze za materijalne rashode s prekoračenjem do 60 dana)*
* *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 097) 1.613.974,00 kn: međusobne obveze proračunskih korisnika 131.833,00 (bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna 126.456,00 kn, bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava 5.377,00 kn) te obveze za rashode poslovanja 1.482.141,00 kn*

**AOP 038 = AOP 052 + AOP 097 = 1.615.403,00 kn**

**4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P- VRIO**

* *Iznos smanjenja:* 1.448,00 kn (likvidacija proizvedene dugotrajne imovine u vrijednosti od 403,00 kn te knjiženje inventurnih razlika/manjkova proizvedene dugotrajne imovine u ukupnoj vrijednosti od 1.045,00 kn)
* *Iznos povećanja: 8.813,00* kn (kineziološka oprema za područne škole dobivena od strane HZJZ-a u sklopu projekta ''Živjeti zdravo'')

**5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – funkcijski**

* **AOP 113 -** prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstaju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 18.273.689,00 kn
* **AOP 122 –** radi se o funkciji dodatnih usluga u obrazovanju na kojoj se posebno izdvajaju rashodi vezani uz prehranu i prijevoz učenika osnovne škole (550.190,00 kn)

U Umagu, 28.01.2022.

Ana Zlatar, mag. oec. Sanja Zakinja, prof.