

Naziv obveznika: V. OSNOVNA ŠKOLA VARAŽDIN

Poštanski broj i mjesto: 42 000 Varaždin

Adresa sjedišta: Vatrogasna ulica 5

Šifra županije: 472

Broj RKP-a: 14179

Matični broj: 03005968

OIB: 92948647703

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

IBAN: HR8123400091110219643

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2021. – 31.12.2021.

V. osnovna škola Varaždin je ustanova koja pruža osnovno obrazovanje učenicima od 1. do 8. razreda. Nastava je organizirana u jednoj smjeni. Zakonski predstavnik V. osnovne škole Varaždin je Mario Šipek, dipl. pov., ravnatelj škole.

Obrazac PR-RAS

Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godine iznose 7.047.631,25 kn, dok ukupni rashodi poslovanja u istom razdoblju iznose 6.577.138,81 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 212.974,17 kn. Budući da je škola 2020. godinu završila s manjkom prihoda poslovanja u iznosu od 230.114,84 kn, a navedeni manjak dodatno je povećan za 1.665,00 kn koji su bili sadržani u višku prihoda poslovanja za 2020. godinu, a u toku 2021. godine vraćeni su u Državni proračun, budući da se radilo o namjenskim sredstvima koja nisu utrošena za svrhe koje su doznačena, ukupni prenesi manjak iznosi 231.779,84 kn. U 2021. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 470.492,44 kn – AOP 285, dok je manjak prihoda od nefinancijske imovine utvrđen u iznosu od 212.974,17 kn – AOP 402. Iz navedenog proizlazi da je ukupni višak u 2021. godini 257.518,27 kn – AOP 408, a budući da postoji prenesi manjak u iznosu od 231.779,84 kn –

AOP 411, ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 25.738,43 kn – AOP 638.

AOP 064 – prihodi iz Državnog proračuna odnose se u iznosu od 2.000,00 na sredstva doznačena za voditelja Županijskog stručnog vijeća, 69.152,86 kn na sredstva doznačena za radne udžbenike za učenike te 1.600,00 doznačenih od Ministarstva za troškove testiranja učitelja, sukladno Odluci stožera. Nadalje, 3.000,00 kn doznačeno je od županije za isplate naknade povjerenstvima na natjecanjima, kao i za nagradu mentoru te za troškove proizašle iz organizacije natjecanja. Ostatak od 5.185.062,64 kn odnose se na prihode iz Ministarstva za rashode za zaposlene. Prihodi su nešto povećani u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja osnovice, koeficijenata i dodataka po Sporazumu u siječnju 2021. godine, kao i zbog nastalih prihoda temeljem isplaćenih sudskih presuda. Do sudskih presuda došlo je zbog Sporazuma o osnovici plaće u javnim službama koji je 2006. potpisan između Vlade Republike Hrvatske i sindikata javnih službi. Sporazumom je ugovoreno povećanje osnovice za izračun plaće u javnim službama za po 6 % u 2007., 2008., i 2009. godini. Uvidom u priopćenje za javnost DSZ-a u kojem je vidljiv rast BDP-a, a koji je bio temelj za rast osnovice, isti nije ispoštovan te je došlo do tužbi koje su preuđene u korist tuženika te su djelatnicima isplaćeni zaostaci plaća po sudskim presudama.

AOP 065 prikazuje kapitalne pomoći od Ministarstva, 32.307,86 kn za nabavu udžbenike te 3.000,00 kn za nabavu obvezne lektirne građe. Prihodi su nešto smanjeni u odnosu na prošlu godinu zbog toga jer je prošle godine veći dio udžbenika bio knjižen kao dugotrajna imovina, pa tako i svi prihodi kao kapitalne pomoći, a u ovoj godini radni udžbenici knjiženi su u razredu 3, pa su tako i prihodi knjiženi kao tekuće pomoći, u iznosu od 69.152,86 kn.

AOP 080 – kamate na depozite po viđenju značajno su smanjene u odnosu na prošlu godinu, budući da je banka značajno smanjila postotak kamate na iznos stanja žiroračuna, pa su kamate značajno manje u odnosu na prošlu godinu.

AOP 112 - odnosi se najvećim dijelom na prihode roditelja za školsku kuhinju i produženi boravak, te su prihodi zadržani na gotovo jednakoj razini kao i prošle godine.

AOP 122 – prihodi od iznajmljivanja dvorane, također smanjeni zbog prestanka iznajmljivanja dvorane uslijed pandemije virusa COVID 19.

AOP 128 – prihodi od Grada nešto su veći u odnosu na prošlu godinu, budući da je značajan dio sredstava koja su teretila troškove 2020. godine, doznačen tek u 2021. godini, pa su stoga prihodi veći u odnosu na prošlu godinu.

AOP 149 - rashodi za zaposlene su veći u odnosu na prošlu godinu, budući da je došlo do još jednog povećanja osnovice u siječnju 2021. godine, pa je tako osnovica za obračun u cijeloj 2021. godini veća nego u 2020. godini. Također, do povećanja je došlo i zbog već gore spomenutih sudskih presuda.

AOP 151 – značajno je veći u odnosu na prošlu godinu, budući da je u toku godine zbog pandemije bilo mnogo bolovanja i izolacija, za koje su organizirane zamjene, pa je tako bilo značajno više prekovremenih sati.

AOP 160 – službena putovanja – zbog poboljšanja uvjeta tijekom godine, ipak su realizirani neki izleti i službena putovanja, pa su tako povećani i rashodi na ovom kontu.

AOP 163 – naknade za prijevoz povećane su u odnosu na prošlu godinu, budući da se škola ove godine ipak većim dijelom odvijala uživo, za razliku od prošle godine, pa su samim time i djelatnici ostvarili pravo na naknade za prijevoz.

AOP 162 – stručno usavršavanje zaposlenika povećano je zbog toga jer je u toku godine organizirana radionica za tim škole, što nije slučaj u prethodnim godinama.

AOP 165 – budući da je škola u 2021. godini radila većim dijelom uživo, nastali su veći troškovi u odnosu na prošlu godinu.

AOP 167 – konto energije manji je u odnosu na prošlu godinu, budući da je škola u potpunosti završila proces energetske obnove i to se uvelike osjeti na računima za grijanje, koji su značajno smanjeni.

AOP 168 – povećanje u odnosu na prošlu godinu, budući da je škola većim dijelom godine bila uživo, ponovno su nastale potrebe za svakodnevnim popravcima, a samim time i za kupovinom potrebnih materijala za spomenute popravke.

AOP 169 – nije bilo značajnih nabavki sitnog inventara kao u prethodnoj godini.

AOP 171 – nabavljena je službena radna i zaštitna odjeća za čistače, kuhare i domara, dok u prošloj godini nije bilo nabave te vrste.

AOP 173 – značajno povećan u odnosu na prošlu godinu, budući da su za potrebe online nastave i svih popratnih procesa koji su se odvijali, nabavljena još dva službena mobitela, te samim time povećani i računi.

AOP 174 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane su budući da je u toku 2021. godine izvršeno brušenje i lakiranje parketa u nekim učionicama, a nakon elektroenergetske obnove, potrebno je napraviti i plinodojavu, pa su i zbog toga nastali dodatni troškovi.

AOP 175 – usluge promidžbe i informiranja – iako je sa Regionalnim tjednikom godinama sklopljen ugovor, tek se u 2021. godini počelo sa knjiženjem na konto promidžbe i informiranja.

AOP 180 – računalne usluge – značajno povećanje, budući da su u 2021. godini započete isplate po sudskim presudama, a za navedeno su korištene računalne usluge poduzeća koje je specijalizirano za ovakve vrste isplata.

AOP 181 – u prošloj godini rađeni su elaborati i projekti za koje ove godine nije bilo potrebe, pa samim time nema ni rashoda na kontu.

AOP 185 – premije osiguranja – povećana je premija osiguranja, budući da je povećana i vrijednost zgrade i oprema, pa samim time raste i cijena osiguranja za navedeno.

AOP 188 – za vrijeme školske godine, na praksi imamo učenika Centra Tomislav Špoljar i time ostvarujemo uvjete za zamjensku kvotu, što znači da smo novčanu naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom plaćali samo u ljetnim mjesecima.

AOP 208 – značajno povećanje budući da su ove godine krenule isplate sudskih presuda, a time i zateznih kamata po navedenim sudskim presudama.

AOP 256 – veći dio udžbenika ove godine odnosio se na radne udžbenike, pa je zbog toga konto nešto veći u odnosu na prošlu godinu.

AOP 364 – nabavljena 4 nova laptopa za poboljšanje izvođenja nastave, dvije školske ploče te nam je donirano 10 kompleta računala, stolovi i stolice za opremanje informatičke učionice.

AOP 370 – nabavljena oprema za opremanje školske kuhinje – plinski kotao, konvekcijska pećnica i perilica posuđa, nova kopirka te dječje drveno igralište.

AOP 378 – nabava udžbenika te lektirne građe, manja u odnosu na prošlu godinu, jer su udžbenici velikim dijelom radni udžbenici.

AOP 634 – ukupni višak prihoda iznosi 257.518,27 te se odnosi na višak prihoda poslovanja 470.492,44 kn – AOP 285 te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 212.974,17 kn – AOP 402.

AOP 638 – ukupni višak prihoda i primitka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 25.738,48 kn, a koji je rezultat viška prihoda iz 2021. godine u iznosu od 257.518,27 kn – AOP 634 i prenesenog manjka u iznosu od 231.779,84KN – AOP 637.

Obrazac BILANCA

AOP 001 – Imovina je povećana za imovinu nabavljenu u toku godine, koja je pojašnjena u obrascu PR-RAS, AOP 364 – AOP 378.

AOP 081 – značajno povećanje u odnosu na prošlu godinu, budući da ove godine škola nije bila na popisu za refundacije naknada plaća za bolovanja na teret HZZO-a, pa su potraživanja ostala otvorena u ukupnom iznosu.

AOP 168 – prikazuje rashode za zaposlene, odnosno plaću za djelatnike za 12/2021 (iz toga se isključuje plaća za produženi boravak i plaća za pomoćnike u nastavi) i iznosi 441.785,16 kn te će biti isplaćena u siječnju 2022. godine.

AOP 172 – odnosi se na obveze za plaće za 12/2021 godine, koje će biti isplaćene u siječnju 2022. godine.

AOP 173 – odnosi se na obveze za materijalne rashode koji su nastali u prosincu te će biti podmirene u siječnju.

AOP 177 – odnosi se na financijske obveze koji su nastale u prosincu te će biti podmirene u siječnju.

AOP 182 – već objašnjeno prilikom pojašnjavanja AOP 081, ostale otvorene obveze korisnika za povrat u proračun, budući da nije bilo refundacija naknada plaće za bolovanja na teret HZZO-a.

AOP 241 – iskazan saldo na početku 2021. godine na višku prihoda poslovanja iznosi 172.178,18 kn, dok AOP 244 iznosi 402.293,02 kn, što daje ukupni manjak u iznosu od 230.114,84 kn. U toku godine vraćena su sredstva u državni proračun te je manjak povećan na 231.799,84 kn, što je vidljivo i u PR-RAS, AOP 411.

Na kraju 2021. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 470.492,44 kn – AOP 285 – PR RAS. Prebijanjem viška i manjka, AOP 241 na kraju 2021. godine daje ukupni višak prihoda poslovanja u iznosu od 234.431,92 kn – AOP 241. Manjak prihoda od nefinancijske imovine na početku 2021. godine iznosi 402.293,02 kn – AOP 246 te je na kraju 2021. godine ostvaren manjak u iznosu od 212.974,14 kn – PR RAS – AOP 402. Nakon obvezne korekcije rezultata, manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 208.693,46 kn, što daje ukupni višak prihoda u iznosu od 25.738, 43 kn – AOP 239.

Obveznom korekcijom rezultata manjak prihoda od nefinancijske imovine, u iznosu od smanjen je za 209.356,67 kn, budući da su sredstva za nabavu nefinancijske imovine doznačena u tom iznosu. Na kontu 671210 doznačena su sredstva za nabavnu dugotrajne imovine u iznosu od 116.113,81 kn iz sredstava decentralizacije i 4.000,00 kn iz izvora općih

prihoda te je za taj iznos napravljena obvezna korekcija rezultata čime je smanjen manjak prihoda od nefinancijske imovine. Isto tako, na kontu 636220 doznačena su sredstva za nabavu udžbenika i lektirne građe u iznosu od 35.307,86 kn te je napravljena obvezna korekcija rezultata. Na kontu 663230 također su doznačena sredstva za nabavu dugotrajne imovine, pa je i u tom slučaju napravljena korekcija rezultata u iznosu od 53.935,00 kn. Također, smanjen je i manjak prihoda od nefinancijske imovine prošle godine, budući da su sredstva doznačena u 2021. godini, u iznosu od 197.217,03 kn, pa tako manjak prihoda od nefinancijske imovine na kraju iznosi 208.693,46 kn, što je vidljivo kroz obrazac BILANCE, AOP 246, nakon obvezne korekcije rezultata.

AOP 254 – škola ima evidentiranu tuđu imovinu dobivenu na korištenje u iznosu od 390.819,88 kn, iz prethodnih godina u sklopu projekta Podrška provedbi cjelovite kurikularne reforme i projekta Carneta. U ovoj godini škola ima evidentirane sudske postupke u tijeku od strane nastavnika škole vezanih uz tužbu za razliku plaće, te su isti izvanbilančano evidentirani s procijenjenom vrijednosti mogućeg troška u iznosu od 106.423,88 kn, pa ukupni izvanbilančni zapisi iznose 497.243,76 kn. U nastavku se daje evidencija sudskih postupaka:

EVIDENCIJA SUDSKIH POSTUPAKA U 2021. GODINI

Redni broj	Datum i mjesto presude	Ima i prezime osobe koja je pokrenula sudski spor	Poslovni broj sudske presude	Iznos tužbe u kunama	Faza postupka	Datum isplate ukupan trošak	Napomena
1.	19.08.2021., Općinski sud u Varaždinu	Irena Henezi	1 PR-992/2021-7	2.770,57 kn	Presuda u korist tuženika, 04.09.2021.	22.11.2021., 6.082,58 kn	Tužba radi isplate razlike u plaći - Irena Henezi
2.	10.11.2021., Općinski sud u Varaždinu	Davor Petak	4 PR-1819/21-4	2.051,79 kn	Presuda u korist tuženika, 30.11.2021.	14.01.2022., 3.481,57 kn	Tužba radi isplate razlike u plaći - Davor Petak
3.	08.10.2021., Općinski sud u Varaždinu	Dunja Vojnović	3 PR-1223/2021-7	3.786,38 kn	Presuda u korist tuženika, 26.10.2021.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Dunja Vojnović
4.	08.10.2021., Općinski sud u Varaždinu	Davorica Gal	3 PR-1220/2021-8	3.942,74 kn	Presuda u korist tuženika, 26.10.2021.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Davorica Gal
5.	08.10.2021., Općinski sud u Varaždinu	Lilijana Erceg	4 PR-1226/2021-7	2.715,16 kn	Presuda u korist tuženika, 26.10.2021.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Lilijana Erceg
6.	29.10.2021., Općinski sud u Varaždinu	Spomenka Forjan	13 PR-1237/2021-8	2.167,74 kn	Presuda u korist tuženika, 16.11.2021.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Spomenka Forjan
7.	29.10.2021., Općinski sud u Varaždinu	Pjerino Hrvacanin	13 PR-1238/2021-8	2.893,56 kn	Presuda u korist tuženika, 30.11.2021.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Pjerino Hrvacanin
8.	29.10.2021., Općinski sud u Varaždinu	Lovorka Maruševac	13 PR-1224/2021-8	4.813,53 kn	Presuda u korist tuženika, 30.11.2021.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Lovorka Maruševac
9.	29.10.2021., Općinski sud u Varaždinu	Mario Šipek	13 PR-1246/2021-9	5.745,02 kn	Presuda u korist tuženika, 30.11.2021.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Mario Šipek
10.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Sanda Klemm	4 PR-1191/21-9	4.187,87 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Sanda Klemm
11.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Natalija Šokač	4 PR-1191/21-9	4.786,09 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Natalija Šokač
12.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Sandra Crnković	4 PR-1191/21-9	4.249,44 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Sandra Crnković
13.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Snježana Piskac	4 PR-1191/21-9	2.024,93 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Snježana Piskac
14.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Gordana Vauptić	4 PR-1191/21-9	4.278,48 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Gordana Vauptić
15.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Renata Hraščanec	4 PR-1191/21-9	4.459,81 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Renata Hraščanec
16.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Željka Korade	4 PR-1191/21-9	4.162,90 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Željka Korade
17.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Sanda Rajn	4 PR-1191/21-9	4.199,90 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Sanda Rajn
18.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Gordana Križanić	4 PR-1191/21-9	4.644,42 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Gordana Križanić
19.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Dobravica Novak	4 PR-1191/21-9	4.255,79 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Dobravica Novak
20.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Nikolina Kovarić	4 PR-1229/21-7	3.954,95 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Nikolina Kovarić
21.	08.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Martina Jembrih	13 PR-1222/2021-9	4.434,30 kn	Presuda u korist tuženika, 21.12.2021.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Martina Jembrih
22.	20.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Anita Babec	4 PR-1227/21-7	4.019,71 kn	Presuda u korist tuženika, 05.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Anita Babec
23.	21.12.2021., Općinski sud u Varaždinu	Mladen Fotak	3 PR-1979/2021-12	445,37 kn	Presuda u korist tuženika, 06.01.2022.		Tužba radi isplate razlike u plaći - Mladen Fotak

Obrazac OBVEZE

Ukupne obveze na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 641.583,61 kn od čega se iznos od 93.136,81 odnosi na dospjele obveze. Dio dospelih obveza u iznosu od 17.465,85 kn odnosi se na obveze materijalne rashode, računi čije je dospijeće do 31.12.2021., a 75.670,96 kn odnosi se na dospjele obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun. Nedospjele obveze u iznosu 548.446,80 kn su obveze za rashode poslovanja koje dospijevaju u siječnju 2021. godine.

Nedospjele obveze se odnose na: obveze za zaposlene u iznosu od 470.492,30 kn (plaće za prosinac), obveze za materijalne rashode u iznosu od 76.791,04 kn te obveze za financijske rashode u iznosu od 1.163,46 kn s rokom dospijeća u siječnju 2022. godine.

Obrazac RAS-funkcijski

AOP 005 – vanjski poslovi – odnosi se na rashode za zaposlene pomoćnike u nastavi, u sklopu projekta PONOS te na troškove prehrane u sklopu projekata SPAS IV i SPAS V.

AOP 122 – obuhvaća rashode za nabavu namirnica za školsku kuhinju, nabavu knjiga i drugih obrazovnih materijala za učenike, maturna putovanja učenika te ispitne materijale za učenike.

AOP 113 – obuhvaća sve ostale rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine, nastale u tijeku godine.

Obrazac P-VRIO

AOP 032 – smanjenje potraživanja za prihode poslovanja, nastali zbog otpisa zastarjelih potraživanja.

U Varaždinu, 25.01.2021.

Bilješke sastavila:

Maja Cafuk, voditeljica računovodstva



Ravnatelj:

Mario Šipek, dipl.pov.

