

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 01.01.2022. – 30.06.2022.

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 prvoj polovici 2022. godine iznose 3.546.759,89 kn, dok ukupni rashodi poslovanja u istom razdoblju iznose 3.405.007,75 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 35.296,78 kn. Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2021. godine iznosi 234.431,92 kn – konto 92211, stranica 5. PR-RAS-a. Manjak prihoda od nefinancijske imovine na kraju 2021. godine iznosi 208.693,49 kn – konto 92222, stranica 7. PR-RAS-a. Iz svega gore navedenog proizlazi da je škola 2021. godinu završila s viškom prihoda poslovanja u iznosu od 25.738,43 kn, šifra 9221x, 9222x VP, stranica 7. PR-RAS-a. U 2022. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 141.752,14 kn – šifra X001, stranica 5., dok je manjak prihoda od nefinancijske imovine utvrđen u iznosu od 35.296,78 kn- šifra Y002, stranica 7. Iz navedenog proizlazi da je ukupni višak u prvoj polovici 2022.

godine 106.455,36 kn – šifra X004, stranica 7., a ukupno raspoloživ višak prihoda iznosi 132.193,79 kn – šifra X006, stranica 11.

Konto 6361 – prihodi iz Državnog proračuna odnose se na sredstva doznačena za voditelja Županijskog stručnog vijeća, sredstva doznačena od Ministarstva za troškove testiranja učitelja, sukladno Odluci stožera. Nadalje, doznačena su sredstva od županije za isplate naknade povjerenstvima na natjecanjima, kao i za troškove proizašle iz organizacije natjecanja. U kontu su sadržana sredstva doznačena za plaće te ostala materijalna prava zaposlenih te sredstva doznačena za isplate sudskih presuda. Prihodi su nešto povećani u odnosu na prošlo razdoblje zbog povećanja osnovice od svibnja, 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 presuđene u korist tuženika te su djelatnicima isplaćeni zaostaci plaća po sudskim presudama.

Konto 6413 – kamate na depozite po viđenju značajno su smanjene u odnosu na prošlu godinu, budući da banka konstantno smanjuje postotak kamate na iznos stanja žiroračuna, pa su kamate značajno manje u odnosu na prošlu godinu.

Konto 6526 - odnosi se najvećim dijelom na prihode roditelja za školsku kuhinju i produženi boravak, te su prihodi povećani u odnosu na prošlu godinu. Naime, u toku 2021. godine na snazi su bile mjere uslijed pandemije virusa COVID 19, zbog čega je bilo puno izolacija učenika te su im smanjeni računi za školsku kuhinju i produženi boravak. U toku 2022. godine situacija se smirila te su učenici redovito polazili nastavu i samim time imali redovite uplate za školsku kuhinju i produženi boravak. Također, uplaćivana su i sredstva za izlete učenika, kojih nije bilo protekle 2 godine.

Konto 6615 – prihodi od iznajmljivanja dvorane - kao što je u prethodnom odlomku opisano, u toku 2022. godine sve aktivnosti počele su se redovito odvijati, pa je tako i škola krenula s redovnim iznajmljivanjem školske sportske dvorane i ostvarila značajno veće prihode u odnosu na prethodno razdoblje.

Konto 6711 - prihodi od Grada na otprilike na jednakoj razini kao i u prethodnom razdoblju.

Konto 6712 – prihodi od Grada za nabavu dugotrajne imovine značajno su manji u odnosu na prošlu godinu, budući da su početkom 2021. godine doznačena sredstva za nabavu dugotrajne imovine iz 2020. godine.

Konto 3111 - rashodi za zaposlene su veći u odnosu na prošlu godinu, budući da je došlo do povećanja osnovice u svibnju 2022. godine. Također, do povećanja je došlo i zbog već gore spomenutih sudskih presuda.

Konto 3113 – značajno je veći u odnosu na prošlu godinu, budući da se zbog smirivanja situacije oko pandemije, ponovno počelo sa svim aktivnostima koje su se odvijale prije pandemije. Tako su bila organizirana županijska natjecanja na kojima su naši zaposlenici prisustvovali i kao mentori i kao članovi povjerenstva, pa je za njih trebalo organizirati zamjene. Također, učenici su se plasirali i na državna natjecanja, na kojima su opet u pratnji bili mentori kojima je trebalo organizirati zamjenu kako bi se proces nastave nesmetano odvijao.

Konto 312 – povećani rashodi za zaposlene, budući da je jedna djelatnica išla u mirovinu i ostvarila pravo na otpremninu, te su isplaćene pomoći zbog nastanka invalidnosti, pomoć zbog bolovanja dužeg od 90 dana i pomoć zbog smrti u obitelji.

Konto 3211 – službena putovanja – zbog poboljšanja uvjeta tijekom godine, nakon dvije godine stanke, počelo se sa realiziranjem jednodnevnih izleta i terenske nastave, pa su rashodi u odnosu na prošlu godinu značajno veći.

Konto 3212 – 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.

Konto 3213 – stručno usavršavanje zaposlenika povećano je budući da je tajnica polazila edukacije za javnu nabavu te je domar polazio edukaciju i polagao ispit za rukovatelja centralnog grijanja.

Konta 3221, 3222 i 3223 značajno su povećana u odnosu na prošle godine, budući da su zbog inflacije cijene porasle, a škola mora osigurati uvjete za kvalitetno izvođenje nastave. To uključuje nabavu uredskog materijala i sredstava potrebnih za rad, sredstva za čišćenje, namirnice za kuhanje u školskoj kuhinji. Isto tako, konto 3223 značajno raste budući da su značajno povećane cijene plina i električne energije.

Konto 3232 – manji je u odnosu na prošlu godinu, budući da je u prvoj polovici prošle godine napravljeno malanje zidova, a u toku ove godine samo redovito održavanje.

Konto 3233 – usluge promidžbe i informiranja – u toku ove godine raspisan je natječaj za ravnatelja, čije je objavljivanje obvezno u Narodnim novinama te su iz toga proizašli veliki troškovi.

Konto 3236 – osim redovitog mikrobiološkog ispitivanja, u jeku pandemije, Stožer Civilne zaštite Republike Hrvatske donio je odluku o uvođenju posebne sigurnosne mjere obveznog testiranja državnih i javnih službenika i namještenika, pa sukladno tome, svi djelatnici koji ne ispunjavaju uvjet cijepljenja ili preboljenja bolesti COVID-19, imaju obvezu testiranja najmanje dva puta u sedam dana. Zbog navedenih testiranja, konto 3236 povećan u odnosu na prošlu godinu.

Konto 3239 – ostale usluge značajno je povećan u odnosu na prošlu godinu, budući da su se u toku ove godine dali na uvezivanje urudžbeni zapisnici.

Konto 3292 – premije osiguranja povećane su budući da je zbog elektroenergetske obnove, povećana vrijednost zgrade škole, a paralelno s time povećana je i cijena police osiguranja.

Konto 3296 – troškovi sudskih postupaka – troškovi nastali prilikom sudskih postupaka, koji su pojašnjeni prilikom pojašnjavanja konta 6361.

Konto 3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja – na ovaj konto knjiži se svi rashodi nastali prilikom izvođenja izleta, a kao što je već gore spomenuto, nakon dvije godine stanke, jednodnevni izleti i terenska nastava počeli su odvijati, pa je rashod značajno veći u odnosu na prošlu godinu. Također, nakon duge stanke, ove godine ponovno se održao Dan otvorenih vrata V. osnovne škole Varaždin. Tom prilikom održane su razne radionice za učenike i roditelje, a rashodi nastali za organizaciju ovog događaja, također su knjiženi na ovaj konto, pa se dio povećanja odnosi i na to.

Konto 3433 – zatezne kamate, novi rashod koji je nastao tek u 2022. godini. Kao što je već gore pojašnjeno, djelatnicima su isplaćeni zaostaci plaća po sudskim presudama, a budući da se radi o plaćama iz prethodnih godina, na njih su obračunate i zatezne kamate.

Konto 96 – obračunati prihodi poslovanja, nenaplaćeni, odnosi se najvećim dijelom na obračunate prihode poslovanja za produženi boravak. Naime, na datum 30.06.2022.godine, roditeljima su poslana uplatnice za produženi boravak za lipanj 2022.godine, čije je dospijeće 15.07.2022.godine. Ostali obračunati prihodi poslovanja većim dijelom su naplaćeni, a za prihode koje nismo uspjeli naplatiti, poslana su opomene roditeljima.

Konto 4221 – u toku ove godine kupljena su 3 laptopa, 20 PVC stolica za atrij, 2 magnetne ploče za izvođenje nastave na otvorenom.

Konto 4227 – u toku godine kupljeni su kompresor, zvučnik te napa za školsku kuhinju.

Obrazac OBVEZE

Ukupne obveze na dan 30. lipnja 2022. godine iznose 636.511,93 kn, od čega se iznos od 122.790,49 odnosi na dospjele obveze. Dio dospelih obveza u iznosu od 5.583,32 kn odnosi se na obveze materijalne rashode, računi čije je dospijeće do 30.06.2022., a 117.207,17 kn odnosi se na dospjele obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (obveze za bolovanja iznad 42 dana, koje refundira HZZO). Nedospjele obveze u iznosu 513.721,44 kn su obveze za rashode poslovanja koje dospijevaju u srpnju 2022. godine.

Dospjele obveze koje nisu plaćene u dospijeću odnose se na nekoliko računa za školsku kuhinju i školsku shemu, u iznosu od 3.163,32 kn, na račun za prijevoz djece na natjecanje u iznosu od 2.000,00 kn i račun za instalaciju računala u iznosu od 375,00 kn. Radi se o računima koji su kasno poslani u sustav e-računa, a datum dospijeća bio im je 30.06.2022. te su u tom roku nisu stigli platiti. Sredstva za plaćanje računa su osigurana i biti će plaćene tokom srpnja.

Nedospjele obveze se odnose na: obveze za zaposlene u iznosu od 477.649,61 kn (plaće za lipanj), naknade troškova prijevoza zaposlenima u iznosu od 10.562,10 (prijevoz za lipanj), obveze za materijalne rashode u iznosu od 25.082,83 kn te obveze za financijske rashode u iznosu od 426,90 kn s rokom dospijeća u srpnju 2022. godine.

U Varaždinu, 08.07.2022.

Bilješke sastavila:

Maja Cafuk, voditeljica računovodstva



Ravnatelj:

Mario Šipek, dipl.pov.

