

REPUBLIKA HRVATSKA

Nadležni proračun:

ZAGREBAČKA ŽUPANIJA

Proračunski korisnik::

SREDNJA ŠKOLA IVAN ŠVEAR

IVANIĆ GRAD, ŠKOLSKA 12

RKDP: 16955

OIB: 83579817609

IBAN:722340009-1100062062

Bilješke uz financijsko izvješće
za razdoblje 1. siječnja – 31. prosinca 2021.

- OBRAZAC PR-RAS

Bilješka br. 1 PRIHODI i RASHODI, PRIMICI i IZDACI,

Ove godine bilježimo značajan rast ukupnog prihoda iz nekoliko razloga:

1. Provedba sudskih presuda-MZO je doznalo sredstva za razliku plaće za 2016. i 2017. za sve one koji su sudskim putem ostvarili to pravo. Za njih je Škola obavila potrebne izračune i svu popratnu dokumentaciju dostavila MZO-u te nakon primitka sredstava, izvršili smo isplate prema uvjetima iz presuda i poreznim pravilima za to razdoblje. To povećanje prihoda i rashoda iz državnog proračuna sadržano je u iznosima AOP-a 063 kao prihod te AOP-a 149, 189 i 208 kao rashod.
2. Porastao je prihod za financiranje tekućih rashoda poslovanja – bilo je više nastave uživo, više nabava roba i usluga te više svih poslovnih aktivnosti u odnosu na 2020. godinu.
3. Prihod iz Županijskog proračuna, AOP 131 namijenjen je za pokriće rashoda iz 2020. za investicije u Dvorani, iznos 1.346.735,95 kuna, nabavu opreme i dodatne radove u Dvorani u iznosu 629.617,24 kune.
4. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva (AOP 069) u prošloj godini nije iskazani kao prihod već je to obveza u ovoj godini, a odnosi se na sredstva ERASMUS-a i sredstava za dio plaće zaposlenika koji rade na projektu Regionalnog centra kompetentnosti.

Neki manje značajni prihodi Škole, kao što su vlastiti - AOP 122 i donacije, AOP124 su smanjeni. Vlastiti zato što smo Dvoranu i hol Škole zbog objektivnih okolnosti iznajmljivali samo dio godine. Ove smo godine od Grada Ivanić Grada dobili kao i lani 30.000,00 kuna, od Grada Dugog Sela za udžbenike učenika s njihovog područja =13.038,62 kuna te od Općine Križ za računalu =11.865,00 kuna, što je ukupno 54.903,62 kuna.

Svi rashodi su prilagođeni prihodima prema izvorima financiranja te potrebama redovnog poslovanja. Neki su značajno povećani, kao rezultat primjene nastave uživo i slobodnijeg putovanja, okupljanja, i općenito popuštanja epidemioloških mjera To su rashodi za službena putovanja, troškovi stručnih usavršavanja i troškovi prijevoza zaposlenika.

Kao što smo već spomenuli rashodi koji su nastali zbog provedbe sudskih odluka, bitno su utjecali na ukupno povećanje rashoda u ovoj godini.

Ukupni rashodi za nefinancijsku imovinu, AOP 344, su znatno smanjeni jer je u 2020. većim dijelom završeno ulaganje u obnovu Dvorane. Ove godine, iako smo primili sredstva, nismo dovršili ulaganje u izradu sigurnosne i zvučne izolacije te ćemo u idućoj 2022. obavite te

radove. Kao što smo prošle godine imali metodološki manjak, tako ćemo u ovoj imati neke viškove (iz izvora: županijski i državni proračun) koje ćemo utrošiti u skladu s namjenom istih.

U tablici koja prikazuje sve prihode i rashode po izvorima, vidljivo je koliko je sredstava preostalo, tj. koji je rezultat poslovanja prema izvorima financiranja.

Bilješka br. 2 REZULTAT POSLOVANJA, AOP 634

Iako smo planom predviđjeli višak prihoda, on je znatno veći od planiranog. Naime, zadnjih dana prosinca dobili smo od Županije **164.181,25 kune** za radove u Dvorani, a početkom godine za troškove iz 2020. **iznos =1.346.735,95 kuna što čini ukupan višak od 1.510.917,20 kuna**. Isto tako od MZO-a smo primili sredstva za dva projekta koji su od strane MZO-a prepoznati kao jedna dodatna aktivnost nastavnika i učenika te su za projekt „Stari zanati u novom ruhu“ primljena =17.600 kuna, a za preventivan program „Ne pušim - 3D printam“ iznos od =12.000,00 kuna. Ukupno za prijenos u 2022. iznos **29.600,00** kuna. Neutrošenih vlastitih prihoda je =**101,63** kune i prenose se u 2022. godinu. Ukupno su u 2021. godini prihodi veći od rashoda u iznosu =**1.946.097,70** kuna. Obzirom da smo 2020. godine evidentirali manjak prihoda poslovanja u iznosu =**1.207.645,57** kuna tako u 2022. ukupno prenosimo= **738.452,13** kuna.

Rezultat poslovanja prikazan je tablici prema **izvorima financiranja**:

u kunama i lipama			
Izvor financiranja	Ukupni prihodi	Ukupni rashodi	Razlika
1. Državni proračun	14.429.801,93	14.400.201,93	+29.600,00
2. Županijski proračun	3.438.569,66	1.927.652,46	+1.346.735,95 +164.181,25
3. Ostali proračuni (gradovi i općine)	54.903,62	54.903,62	0
4. Vlastiti prihodi	20.576,70	20.475,07	+101,63
5. Ostali namjenski prihodi	37.935,00	37.935,00	0
6. Donacije	7.250,00	7.250,00	0
7. Prihodi od financijske imovine (kamate)	6,10	6,10	0
8. Kapitalni prihodi	2.037,00	2.037,00	0
9. Prihodi s osnove osiguranja	10.771,65	10.771,65	0
10. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ERASMUS	412.811,02	7.332,15	+405.478,87
11. Projekt RKC	6.431,62	6.431,62	
ukupno u 2021.	18.421.094,30	16.474.996,60	+1.946.097,70

Bilješka br. 3 REZULTAT POSLOVANJA I PRIJENOS SREDSTAVA U 2022. GODINU **Prema izvorima financiranja**

AOP 634- 638

Prikaz ostvarenog rezultata po godinama i izvorima, prijenos u iduće razdoblje	2020.	2021.	2022.
--	-------	-------	-------

Izvori:	(AOP 637) Preneseni rezultat poslovanja iz 2020.	(AOP 634) Višak prihoda i primitaka-rezultat u 2021.	(AOP 638) Sredstva raspoloživa u 2022.
1. vlastiti prihodi	+139.090,38	101,63	139.192,01
2. državni proračun	0	29.600,00	29.600,00
3. županijski proračun	-1.346.735,95	1.510.917,20	164.181,25
4. EU- ERASMUS	0	405.478,87	405.478,87
U k u p n o:	-1.207.645,57	1.946.097,70	738.452,13

Obrazloženje:

Iz 2020. godine Škola prenosi manjak, tj. rezultat poslovanja s negativnim predznakom, a sastoji se od

1. prenesenih viškova vlastitih prihoda u iznosu =139,090,38
2. metodološkog manjka na županijskom proračunu -1.346.735,95 kuna što daje ukupni manjak od **-1.207.645,57** kuna.

U 2021. godini bilježimo pozitivan rezultat poslovanja iz ukupno 4 izvora:

1. vlastiti prihodi , višak neutrošenih sredstava je **101,63** ;
2. državni proračun, višak je **29.600,00** :
3. županijska sredstva za pokriće manjka iz 2020.=**1.346.735,95** i neutrošena sredstva za kapitalno ulaganje, **164.181,25** što je ukupno =**1.510.917,20** ;
4. EU sredstva za projekt ERASMUS =**405.478,87**, što je ukupni višak prihoda **1.946.097,70** kuna.

Prebijanjem viška prihoda i prenesenog manjka dolazimo do iznosa koji se prenosi u 2022. godinu (AOP 638) te je raspoloživ za namjensko trošenje i uvrštenje u Rebalans.

• OBRAZAC OBVEZE

Bilješka br. 4

UKUPNO OBVEZE NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA (AOP 038=AOP-u 097)
MEĐUSOBNE OBVEZE PRORAČUNSKIH KORISNIKA (AOP 098) i
OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA (AOP 99)

Ukupne obveze na kraju razdoblja, AOP 038, su nedospjele obveze iskazane na AOP-u 097. Podijeljene su na obveze poslovanja (AOP 099) i međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 098) . Sastoji se od:

- obveze za isplatu plaće 12.mj. 2021. u iznosu 1.120.952,40 kuna
- obveze za rashode (kontinuirani rashodi budućih razdoblja) 51.265,48
- obveze za primljenu jamčevinu, 12.600,00
- obveza za porez i prirez po konačnom obračunu poreza kod isplate plaće za 11. mj. =2.287,75 za uplatu u Državni proračun,
- obveza za uplatu u županijski proračun – shema voća 12,95 kuna.

Međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 098) su obveze za bolovanje isplaćene zaposlenicima koje će kompenzacijom između HZZO-a, i MZO-a biti podmirene, iznose =115.287,33 kuna.

• OBRAZAC BILANCA

Bilješka br. 5 IMOVINA, OBVEZE I VLASTITI IZVORI, IZVANBILANČNI ZAPISI

Imovina Škole je neznatno uvećana, za 3.4%, a to se prvenstveno odnosi na stanje kratkotrajne imovine - novca na žiro računu i blagajni (AOP 064), te potraživanja za naknade koje se refundiraju (AOP 081). Obveze su smanjenje, AOP 182 lani je iskazivao i obvezu za EU sredstva (sada je to prihod) te AOP 183 na kojem su bile obveze za nefinancijsku imovinu što ove godine nije slučaj.

AOP- 239 Višak/ manjak prihoda poslovanja

AOP- 246 Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Na kraju prošle godine, Škola je iskazala metodološki manjak na nefinancijskoj imovini što je iskazano kao ukupni manjak u iznosu -1.207.645,57 kuna (Veza AOP637 obrasca PR-RAS). Ove godine, manjak je pokriven doznakom sredstava iz županijskog proračuna, što je iskazano kao višak prihoda. Rezultat poslovanja detaljno je obrazložen u Tablici bilješke broj 3., AOP 634 i 638.

AOP 253 iskazuje imovinu primljenu na korištenje u iznosu 17.966,75 i procjenu sudskih sporova u tijeku u iznosu 71.000,00 kuna za još sedam nedovršenih sudskih sporova koje su pokrenuli zaposlenici za naplatu razlike osnovice za plaće iz prosinca 2015. do siječnja 2017. godine.

To će biti obveza MZO-a u 2022. godini.

U Ivanić Gradu 31. siječnja 2022..



Ravnateljica:
Josipa Ilić, dipl. oec.

Josipa Ilić