

**SREDNJA ŠKOLA IVANEC
EUGENA KUMIČIĆA 7
42240 IVANEC**

**OIB: 42359743872
RKP: 19298
RAZINA: 31
DJELATNOST: 8532**

Ivanec, 28.01.2022.

**BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

- AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja bilježe pad od 26,3% u odnosu na prethodnu godinu. Isti se uglavnom odnosi na prihodovanje EU sredstava u 2020. godini, a za provedbu projekta Energetske obnove zgrade škole koji je i završen u 2020. godini.

- AOP 048 – KAPITALNE POMOĆI OD INOZEMNIH VLADA

Na ovoj su poziciji evidentirani prihodi ostvareni za provedu Erasmus+ projekta Mathreality. U 2020. godini iznos od 16.759,13 kuna utrošen je za nabavu virtualnih naočala, dok je u 2021. godini svotom od 20.375,00 kuna financirana nabava prijenosnih računala.

- AOP 050 – TEKUĆE POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA

Tijekom 2021. godine započela je provedba Erasmus+ projekta Virtualni STEM muzej i u te je svrhe od strane voditelja projekta iz Francuske uplaćeno 4.433,20 Eur, odnosno 33.192,80 kuna.

- AOP 058 – TEKUĆE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA

U prosincu 2020. godine, za potrebe financiranja novog pripravništva, temeljem Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo, KLASA: 103-05/20-01/5704, URBROJ: 2186-18-04/7-20-06, od 27.11.2020. godine, Hrvatski zavod za zapošljavanje uplatio je na račun Srednje škole Ivanec ukupno 90.630,48 kuna. Tijekom 2021. godine rashodi za plaću i naknadu prijevoza pripravnice financirani su iz neutrošenih sredstava, odnosno viška prihoda prenesenog iz 2020. godine.

- AOP 064 – TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Od ukupno 9.300.523,81 kunu prihoda ove vrste, 9.225.953,81 kuna se odnosi na pomoći iz državnog proračuna, odnosno Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće, doprinose na plaće, isplate po pravomoćnim presudama za razlike plaće, ostale rashode za

zaposlene, vanjske suradnike te naknadu za nezaposlenog invalida, u koje svrhe je navedeni iznos i iskorišten:

• AOP 148 – PLAĆE (BRUTO)	7.295.187,46 kn
• AOP 153 – OSTALI RASH. ZA ZAPOS.	348.835,66 kn
• AOP 154 – DOPRINOSI NA PLAĆE	1.203.705,88 kn
• AOP 179 – INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	23.435,82 kn
• AOP 188 – NAKNADA ZA NEZAPOŠLJ. INVALIDNIH OSOBA I SUDSKE PRISTOJBE	20.325,00 kn
• AOP 148, 154, 188, 208 – TROŠKOVI PO SUDSKIM PRESUDAMA	334.463,99 kn
U K U P N O :	9.225.953,81 kn

Grad Ivanec je na ime sufinanciranja prijevoza učenika uplatio 44.400,00 kuna. Ministarstvo znanosti i obrazovanja izvršilo je uplatu u iznosu od 10.000,00 kuna za godišnju nagradu nastavniku informatike, 1.296,00 kuna za naknadu pedagoginji koja je mentorirala rad pripravnice, 4.960,00 kuna za troškove Covid 19 testiranja zaposlenih, 13.000,00 kuna za provedbu Projekta prevencije nasilja i ovisnosti te 1.184,00 kune za putne troškove nastavnica koje su sudjelovale u ispravljanju državnih matura.

- **AOP 065 – KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN**

Od ukupno 665.242,14 kuna evidentiranih na ovoj poziciji u 2020. godini, 651.763,14 kuna je uplata Fonda regionalnog razvoja i fondova Europske unije u svrhu sufinanciranja projekta Energetske obnove zgrade škole. Također, Ministarstvo znanosti i obrazovanja izvršilo je uplate u ukupnom iznosu od 13.479,00 kuna, na ime financiranja nabave tableta za učenike u sklopu provedbe projekta Škole za život (6.000,00 kn), za opremu školske knjižnice knjigama (2.750,00 kn) i za financiranje kapitalnih rashoda na projektu Izvannastavne aktivnosti (4.729,00 kn).

Tijekom 2021. godine, od ukupno naplaćenih 119.939,40 kuna ove vrste prihoda, 114.838,80 kuna je uplata Fonda regionalnog razvoja i fondova Europske unije u svrhu završetka financiranja projekta Energetske obnove zgrade škole, a 4.500,00 kuna je uplatilo Ministarstvo znanosti i obrazovanja za nabavu obavezne lektire.

- **AOP 070 – TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Od ukupno naplaćenih 53.195,79 kuna ove vrste prihoda tijekom 2020. godine, 7.938,17 kuna se odnosi na refundaciju Varaždinske županije (odnosno Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju) na ime plaćenih rashoda za Shemu školskog voća (neto iznos po računima), iznos 1.783,92 kune je uplatila Upravna škola Zagreb za provođenje EU projekta Višejezičnost, a 43.473,70 kuna je oprihodovano od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, kao EU komponenta po Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo, KLASA: 103-05/19-01/452, URBROJ: 2186-18-04/3-19-06, od 25.07.2019. godine.

Ova je vrsta prihoda u 2021. godini ostvarena u ukupnom iznosu od 799,24 kune, a odnosi se na uplatu Hrvatskog zavoda za zapošljavanje na ime refundacije povećanja plaće

pripravnice, sukladno povećanju osnovice za plaću u razdoblju provedbe Ugovora o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo, KLASA: 103-05/19-01/452, URBROJ: 2186-18-04/3-19-06, od 25.07.2019. godine.

- **AOP 071 – KAPITALNE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Ukupni iznos od 2.494.334,79 kuna, realiziran na ovoj poziciji u 2020. godini, odnosi se na prihod od Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja, odnosno EU komponentu prihoda za realizaciju kapitalnog projekta Energetske obnove zgrade škole.

- **AOP 075 – TEKUĆI PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

S početkom školske godine 2021./2022., u suradnji s Varaždinskom županijom, započela je provedba projekta pomoćnika u nastavi kojim se financira plaća asistenta učenice s posebnim potrebama.

- **AOP 080 – KAMATE NA OROČENA SREDSTVA I DEPOZITE PO VIĐENJU**

Prihodi od kamata na depozite po viđenju bilježe rast od 161,0% u odnosu na naplatu u istom razdoblju prethodne godine, a razlog je višak sredstva za provedbu EU projekta Energetske obnove zgrade škole koja su u 2021. godini uplaćena od strane Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja, a koja se nalaze na računu Škole, dok su knjigovodstveno evidentirana kao obveza za povrat prema Varaždinskoj županiji.

- **AOP 112 – OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI**

Ukupni prihod ove pozicije u 2020. godini iznosili su 20.525,23 kune, od čega se 12.030,00 kuna odnosi na uplate (refundacije) roditelja učenika, u svrhu njihovog obveznog osiguranja, 8.104,00 kune na nadoknade cijena mapa za naukovanje, testova zaštite na radu te nabavljenih radnih bilježnica. Iznos od 391,23 kune odnosi se na iskorištena sredstva koja je Udruga Rotary Trakošćan u 2017. godini uplatila sa svrhom podmirenja troškova prehrane učenika slabijeg imovinskog stanja. Od ukupno uplaćenih 23.795,02 kuna, u periodu od 2017. do 2021. godine utrošena je ukupno 12.997,31 kuna, a ostatak neiskorištenih sredstava evidentiran je na računu odgođenog priznavanja prihoda.

U okviru ove pozicije tijekom 2021. godine ukupno je naplaćeno 29.140,15 kuna i to: od refundacija roditelja na ime osiguranje učenika 13.200,00 kuna te za pokriće troškova nabave testova zaštite na radu i mapa za naukovanje 4.515,00 kuna, za podmirenje rashoda kazališne predstave, organizirane za učenike, 1.380,00 kuna, za prijevoz učenika na izlet 3.700,00 kuna. Iznos od 5.770,15 kuna su iskorištena sredstva od uplate Udruge Rotary Trakošćan, dok je iznos 575,00 kuna refundacija štete, uplaćena od strane osiguravajućeg društva.

- **AOP 121 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE**

Tijekom 2020. godine naplaćeno je ukupno 5.123,94 kune od prodaje električne energije, proizvedene putem solarnih panela, evidentirana je i prodaja mobilnih uređaja u iznosu od 5.597,00 kuna, nabavljenih za potrebe Medicinske škole Varaždin, Đačkog doma Varaždin te zaposlenice škole, što ukupno daje iznos od 10.720,94 kune.

U 2021. godini naplaćeno je ukupno 4.908,84 kune od prodaje solarne električne energije te 799,00 kuna od nabavljenog i prodanog mobilnog uređaja ravnateljici.

- **AOP 122 – PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA**

Od ukupno naplaćenih 384.470,15 kuna vlastitih prihoda u 2020. godini, 300.534,49 kuna se odnosi na prihode od najmova sportske dvorane i ostalih školskih prostora. U 2021. godini taj je prihod iznosio 234.319,97 kuna. Također, tijekom 2020. godine evidentiran je iznos od 81.335,66 kuna koji se odnosi na bruto naplaćene iznose od rada Učeničkog servisa, a isti je u 2021. godini iznosio 217.739,20 kuna. Razlike u naplati ove dvije vrste prihoda u usporednim godinama najviše su utjecale na povećanu realizaciju u 2021. godini u odnosu na ostvarenje u 2020. godini od 18,9%.

- **AOP 123 – DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA I POVRAT DONACIJA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Tijekom 2020. godine prikupljale su se donacije roditelja za školsku godinu 2020./2021. i njihova naplata iznosila je 27.688,90 kuna, a u 2021. godine kad je, na preporuku Interne revizije Varaždinske županije, ukinuta naplata ove vrste prihoda, samo 910,00 kuna. Također, u 2020. godini je naplaćeno 27.212,45 kuna donacija trgovačkih društava i neprofitnih donacija, dok je u 2021. godini taj prihod iznosio samo 2.400,00 kuna. Navedeno je rezultiralo smanjenjem ostvarenja u tekućoj u odnosu na prethodnu godinu od 94,0%.

- **AOP 131 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Varaždinska županija je u 2020. godini sufinancirala tri velika kapitalna projekta (zamjena krova na zgradi škole i na sportskoj dvorani te uređenje prilaznog trga), za što je uplaćeno ukupno 1.629.606,76 kuna. U 2021. godini, za nabavu potrebne računalne opreme, uredskog namještaja, komunikacijske opreme, sportske opreme i strojeva za školske radione, uloženo je iz županijskih sredstava ukupno 213.900,00 kuna.

- **AOP 146 – RASHODI POSLOVANJA**

Ukupni rashodi poslovanja u 2021. godini bilježe rast od 7,1%, a od ukupno 11.046.128,39 kuna rashoda ove vrste, 108.158,40 kuna se odnosi na realizaciju projekata iz EU sredstava i to:

• ERASMUS + PROJEKT-MATHREALITY	64.760,65 kn
• ERASMUS + PROJEKT-VIRTUALNI STEM MUZEJ	22.840,91 kn
POMOĆNIK U NASTAVI	20.556,84 kn
U K U P N O :	108.158,40 kn

- **AOP 148 – PLAĆE (BRUTO) I AOP 154 – DOPRINOSI NA PLAĆE**

Povećani rashod za bruto plaće zaposlenih i doprinosa na plaće koji je ostvaren rastom od 8,5%, odnosno 8,4% u 2021. godini u odnosu na isti u protekloj godini posljedica je povećanja isplata po sudskim presudama u korist radnika, zbog isplate razlike plaće za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine.

- **AOP 159 – NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA**

Rast ove grupe rashoda od 28,7% u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu rezultat je održavanja većeg dijela nastave u školi, a ne online kako je to većinom bilo 2020. godine kad su, zbog mjera u sklopu pandemije Covid 19, općenito bile smanjene poslovne aktivnosti škole u smislu dolazaka i odlazaka zaposlenih na posao, službenih putovanja i stručnih edukacija.

- **AOP 165 – UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI**

Uspoređujući skupinu rashoda ove pozicije, vidljivo je značajno povećanje troškova uredskog materijala i materijala za higijenske potrebe i njegu za kojim je u prethodnoj godini, zbog provođenja većeg dijela nastave online, u situaciji suzbijanja pandemije koronavirusa, bila manja potreba nego u 2021. godini.

RASHOD	2020.	2021.
Uredski materijal	26.158,84 kn	39.014,34 kn
Literatura	14.620,01 kn	5.666,90 kn
Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	17.142,27 kn	14.567,55 kn
Materijal za higijenske potrebe i njegu	32.705,77 kn	41.267,42 kn
Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	3.047,32 kn	2.488,89 kn
UKUPNO:	93.674,21 kn	103.005,10 kn

- **AOP 167 – ENERGIJA**

U odnosu na razdoblje 2020. godine, u 2021. godini rashodi za energiju veći su za 16,4%, što je vezano uz nekorištenje zgrade škole tijekom 2020. godine u doba koronakrize.

- **AOP 169 – SITNI INVENTAR I AUTO GUME**

U prosincu 2021. godine, iznosom od 34.952,75 kuna, nabavljeni su alati za potrebe strojarske radione, što je najviše utjecalo na povećanje rashoda za sitni inventar od 50,9% u odnosu na iste realizirane u godini ranije.

- **AOP 171 – SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA**

U razdoblju od siječnja do prosinca 2020. godine nabavljena je radna odjeća i obuća za sve spremačice i domare, kao i za nastavnike tjelesnog odgoja, dok je u istom razdoblju 2021. godine evidentiran rashod za zaštitnu odjeću samo za jednog domara te je zabilježen pad ove vrste troška od 98,9%.

- **AOP 174 – USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA**

Krajem 2020. godine realiziran je projekt adaptacije i ventilacije sanitarnog čvora kantine, ukupne vrijednosti od 372.611,25 kuna, dok je u 2021. godini od većih projekata investicijskog održavanja realiziran projekt adaptacije sanitarnog čvora uprave s iznosom od 195.431,25 kuna.

- **AOP 175 – USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA**

Smanjenje rashoda za usluge promidžbe i informiranja za 65,5% u 2021. u odnosu na 2020. godinu nalazi se u troškovima VTV reportaža, vezanih uz provedbu projekta Energetske obnove zgrade (7.500,00 kn) te snimanja tematskog videa u sklopu EU projekta Mathreality (3.750,00 kn) u tijeku prvog polugodišta prošle godine. To su rashodi koji nisu realizirani u 2021. godini.

- **AOP 178 – ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE**

Povećanje rashoda ove pozicije vezano je uz trošak testiranja zaposlenika na Covid 19 koji je dužan snositi poslodavac i koji je u 2021. godini iznosio 10.830,00 kuna, a to je vrsta rashoda koje u 2020. godini nije bilo.

- **AOP 179 – INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE**

Na rashode po ugovorima o djelu, uglavnom za nastavnike koji su zbog nedostatka kadra morali biti angažirani kao vanjski suradnici, u 2020. godini je utrošeno 75.063,49 kuna, a u 2020. godini utrošeno je 32.235,82 kune. Također, ostale intelektualne usluge u 2020. godini su realizirane iznosom od 92.537,50 kuna, a u 2021. godini iznosom od 55.862,50 kuna. Navedena trošenja dovela su do razlike u ostvarenju rashoda ove pozicije, promatrano u dvije usporedne godine.

- **AOP 181 – OSTALE USLUGE**

Tijekom 2021. godine u okviru ove pozicije, između ostalog, realizirano je 7.792,50 kuna na izradu brošura i letaka u sklopu diseminacije EU projekta Mathreality te 8.620,00 kuna rashoda za ostale usluge (puštanje u rad CNC stroja, rušenje stabala), dok je u 2020. godini najveći iznos rashoda ove vrste zabilježen u vidu izrade trajne ploče pri provedbi EU projekta Energetske obnove zgrade škole.

- **AOP 182 – NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA**

Na ovoj se poziciji knjiže rashodi vezani uz putovanja učenika na natjecanja te trošak prijevoza na posao nastavnika koji radi po ugovoru o djelu, a kako učeničkih putovanja zbog koronakrize u 2021. godini nije bilo, zabilježen je pad u odnosu na raniju godinu od 67,6%.

- **AOP 185 – PREMIJE OSIGURANJA**

U 2020. godini evidentirani su troškovi za 4 otplatna obroka po polici osiguranja imovine, dok su u 2021. godini realizirana 3 obroka.

- **AOP 187 – ČLANARINE I NORME**

U 2020. godini plaćena je samo članarina Udruzi hrvatskih srednjoškolskih ravnatelja, dok je u 2021. godini, uz navedenu članarinu, plaćena i članarina Hrvatskoj udruzi učeničkog zadrugarstva.

- **AOP 189 – TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA**

Troškovi sudskih postupaka, realizirani tijekom 2021. godine, odnose na troškove po sudskim presudama u korist zaposlenika, a za razliku neisplaćene plaće za razdoblje 12/2015 – 1/2017.

- **AOP 190 – OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA**

U 2020. godini je evidentiran bruto rashod učeničkog servisa iznosio 74.293,61 kunu, a u 2021. godini isti je zabilježen u iznosu od 198.887,35 kuna i to je razlog povećanja ove vrste troška za 133,7% u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu.

- **AOP 206 – BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA**

U studenom 2019. godine Srednja škola Ivanec je, radi premošćivanja likvidnosti do naplate prihoda EU za provedbu projekta Energetske obnove zgrade škole, s poslovnim bankom potpisala Ugovor o okvirnom kreditu po transakcijskom računu pa je u prvoj polovici 2020. godine zabilježen rashod usluge banke pri korištenju tog kredita (15.000,00 kn), dok je zbog raskida ugovora o kreditu u svibnju 2021. godine isti u 2021. godini znatno manji (1.133,33 kn).

- **AOP 208 – ZATEZNE KAMATE**

Trošak tekuće godine, u iznosu od 89.479,44 kune, odnosi se na troškove zateznih kamata na neto iznose te poreze i doprinose pri isplati razlike plaće po sudskim presudama, za razdoblje 12/2015 – 02/2017.

- **AOP 255 – NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NOVCU**

Na ovoj poziciji knjiženi su rashodi za prehranu učenika slabijeg imovinskog stanja, financirani od strane osnivača i ovise o broju učenika koji zadovoljavaju utvrđene kriterije.

- **AOP 256 – NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI**

Sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja, uplaćenim u iznosu od 2.601,65 kuna, u 2020. godini su kupljeni udžbenici za učenike slabijeg imovinskog statusa. Također, u 2020. godini iz županijskih su sredstava kupljene zaštitne pamučne maske za učenike, u svoti od 7.448,00 kuna. Navedenih rashoda u 2021. godini nije bilo.

- **AOP 307 – STAMBENI OBJEKTI**

Na ovoj su poziciji evidentirani prihodi od prodaje stanova sa stanarskim pravom (35%).

- **AOP 363 – POSTROJENJA I OPREMA**

Tijekom 2021., odnosno 2020. godine nabavljena je oprema iz sljedećih izvora financiranja:

IZVOR FINANCIRANJA	2020.	2021.
MZO za Školu za život	15.201,00 kn	-
Donacije	47.381,86 kn	-
Decentralizacija	24.374,59 kn	213.900,00 kn
Vlastiti prihodi	11.929,65 kn	423.512,49 kn
EU projekti	26.325,63 kn	20.375,00 kn
Prihodi od prodaje stanova	1.854,76 kn	544,71 kn
Izvannastavne aktivnosti	4.729,00 kn	4.810,00 kn
UKUPNO:	131.796,49 kn	663.142,20 kn

- **AOP 378 – KNJIGE**

Krajem 2020. godine, iznosom od 14.355,65 kuna, knjigovodstveno su evidentirane donacije knjiga iz ranijih razdoblja, a to je rashod kojeg u 2021. godini nije bilo, što je razlog pada realizacije troškova nabave knjiga u 2021. godini za 65,6% u odnosu na 2020. godinu.

- **AOP 397 – DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA**

Uz rashode na realizaciji EU projekta Energetske obnove, tijekom 2020. godine izvršeni su i kapitalni projekti zamjene krova i dijela stolarije na školskoj zgradi, zamjene krova na sportskoj dvorani te uređenja ulaza u školu, a u 2021. godini dodatnih ulaganja nije bilo.

Od ukupno evidentiranih prihoda i rashoda u razdoblju od siječnja do prosinca 2021. godine, **na projekte financirane iz sredstava EU fondova odnosi se:**

PROJEKT	PRIHODI	RASHODI
Mathreality	46.855,87 kn	85.135,65 kn
Virtualni STEM muzej	33.192,80 kn	22.840,91 kn
Pomoćnik u nastavi	15.532,78 kn	20.556,84 kn
Pripravništvo	779,24 kn	-
UKUPNO:	96.360,69 kn	128.533,40 kn

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

- **AOP 015 – UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ**

Ukupni iznos povećanja vrijednosti uredske opreme i namještaja od 613.659,56 kuna čine nabavke sljedećih vrijednosti: 548.107,50 kuna računala i računalna oprema (prijenosna računala za učionice, digitalna govornica, konferencijski sustav, interaktivni zaslone, kamere), 63.560,99 kuna uredski namještaj (uredske stolice za upravu, ormari za dokumente, kutna garnitura, namještaj proizveden u vlastitoj režiji) i 4.475,00 kuna ostala oprema i namještaj (punjač za tablete i mobitele). Tijekom godine isknjižena je oprema u vrijednosti od 2.463,13 kuna koja je odvezena na otpad (2.463,13 kn) te donirana (20,80 kn).

AOP 016 – KOMUNIKACIJSKA OPREMA

Vrijednost povećanja ove vrste opreme od ukupno 27.479,88 kuna odnosi se na nabavu opreme za potrebe nove telefonske centrale u iznosu od 24.995,95 kuna te prefakturiranje nabavljenih mobitela za zaposlenike u iznosu od 2.198,00 kuna.

AOP 018 – MEDICINSKA I LABORATORIJSKA OPREMA

Temeljem Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine, KLASA: 406-01/19-01/00217, URBROJ: 533-06-21-0013, od 03.12.2021. godine (u daljnjem tekstu: Odluka), imovina koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja kao nefinancijska imovina u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme prenesena je u poslovne knjige Škole, odnosno izvršeno je isknjiženje iz vanbilančne evidencije i evidentiranje vlasništva opreme u glavnoj knjizi i pomoćnoj knjizi osnovnih sredstava. Na taj je način Škola uknjižila vrijednost laboratorijske opreme za potrebe kabineta kemije u iznosu od 26.672,25 kuna.

AOP 019 – INSTRUMENTI, UREĐAJI I STROJEVI

Temeljem gore navedene Odluke Školi je preneseno vlasništvo dvaju mikroskopa te meteorološke stanice, ukupne vrijednosti 2.400,00 kuna.

- **AOP 020 – SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA**

Za iznos od 17.643,75 kuna povećanja vrijednosti ove vrste opreme kupljene su mreže za rukometni/nogometni gol (1.525,00 kn) i košarkaška mrežica (162,50 kn), dok je oprema u vrijednosti od 15.956,25 dobivena temeljem Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja. Oprema vrijednosti 3.050,00 kuna isknjižena je temeljem Potvrde o odvozu na otpad.

- **AOP 021 – UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE**

U promatranom razdoblju evidentirana je nabava opreme u vrijednosti od 183.786,95 kuna, a najveće nabavke se odnose na kombinirani stroj i ručnu kantericu za učeničke radione (93.123,13 kn), bušilice i pile (35.647,50 kn), stroj za brušenje parketa (10.289,00 kn), opremu proizvedenu u vlastitoj režiji (15.010,00 kn). Ministarstvo znanosti i obrazovanja Odlukom je prenijelo u vlasništvo opremu u vrijednosti od 15.094,93 kuna, dok vrijednost ostale novonabavljene opreme iznosi 14.622,39 kuna.

- **AOP 023 – ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POSTROJENJA I OPREME**

Pri izračunu ispravka vrijednosti postrojenja i opreme korištene su stope ispravka propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), a sukladno članku 18. stavak 2. Pravilnika nabavljena dugotrajna nefinancijska imovina, nabavne vrijednosti do 3.500,00 kuna, otpisana je jednokratno, 100% prilikom stavljanja u upotrebu. Iznimka od primjene jednokratnog otpisa je imovina uknjižena temeljem Odluke i upute Ministarstva znanosti i obrazovanja.

- **AOP 031 – KNJIGE**

Tijekom 2021. godina evidentirano je povećanje vrijednosti knjiga u knjižnici od ukupno 7.852,47 kuna, od čega su 4.500,00 kuna nabavke iz namjenskih sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja te 3.352,47 kuna nabavke iz uplaćenih donacija.

- **AOP 059 – ZALIHE ZA OBAVLJANJE DJELATNOSTI**

Temeljem upute iz Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja dio primljene opreme evidentiran je kao zaliha kratkotrajne imovine.

- **AOP 079 – POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I DOPRINOSE**

Iznos od 1.744,21 kunu ove pozicije odnosi se na potraživanja za više uplaćeni porez i prirez iz plaća zaposlenika, utvrđen u postupku godišnjih obračuna poreza i prireza.

- **AOP 081 – OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja čine potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanja na teret Zavoda u iznosu od 73.199,82 kune.

- **AOP 154 – POTRAŽIVANJA ZA UPRAVNE I ADMINISTRATIVNE PRISTOJBE, PRISTOJBE PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADE**

Iznos od 750,00 kuna je potraživanje od roditelja učenika za plaćeno osiguranje učenika u školskoj godini 2020/2021 (330,00 kn) i školskoj godini 2021/2022 (420,00 kn).

- **AOP 155 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA**

Ova potraživanja, u ukupnom iznosu od 31.693,54 kune, sadrže potraživanja za usluge davanja u najam sportske dvorane te drugih prostora škole od 30.162,50 kuna, potraživanja za električnu energiju, proizvedenu putem solarnih panela i isporučenu u sustav u iznosu od 82,04 kune, potraživanja za nabavljeni i prefakturirani mobilni uređaj od 1.399,00 kuna te potraživanja za provjeru vjerodostojnosti svjedodžbe u iznosu od 50,00 kuna.

- **AOP 158 – ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTTRAŽIVANJA**

Ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 4.875,00 kuna odnosi se na potraživanja starija od jedne, odnosno tri godine i to potraživanja od: Portal komunikacija j.d.o.o. (1.250,00 kn), Društva Mario Bogadi (3.600,00 kn), Zatvora u Zagrebu (25,00 kn).

- **AOP 168 – KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA**

Iznos od 716.913,23 kune je obračunata plaća te naknada za nezapošljavanje invalidnih osoba za prosinac 2021. godine koja je, putem Ministarstva odgoja i obrazovanja, isplaćena iz Državnog proračuna u siječnju 2022. godine.

- **AOP 228 – NAPLAĆENI PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA**

Iznos od 10.797,31 kunu je neutrošeni iznos uplate Rotary Trakošćan iz 2017. godine, uplaćen sa svrhom prehrane učenika slabijeg imovinskog stanja.

- **AOP 241 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA, AOP 246 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Temeljem članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršena je korekcija rezultata, odnosno umanjeње viška prihoda poslovanja, uz istovremeno smanjenje manjka prihoda od nefinancijske imovine za kapitalne prihode na razredu 6 koji su iskorišteni za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 i to:

- | | |
|---|---------------|
| ○ Pomoć Ministarstva odgoja i obrazovanja za nabavu školske lektire | 4.500,00 kn |
| ○ Kapitalna pomoć za provedbu EU projekta Mathreality (nabava računala) | 20.375,00 kn |
| ○ Kapitalne donacije za nabavu knjiga | 2.887,47 kn |
| ○ Kapitalna pomoć Fonda za sufinanciranje Projekta Energetske obnove | 114.838,80 kn |
| ○ Sredstva Varaždinske županije za nabavu opreme i dodatna ulaganja na zgradi škole | 213.900,00 kn |

U K U P N O : 356.501,27 kn

Popis ugovornih odnosa koji mogu postati obveze:

Red. br.	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva (kn)	Primatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	15.10.2018.	Bjanko zadužnica	2.200.000,00	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	Osiguranje naplate dodijeljenih sredstava za sufinanciranje projekta Energetske obnove	Ugovor o dodjeli sredstava Fonda za sufinanciranje EU projekata	-	

Popis ugovornih odnosa koji mogu postati imovina:

Red. br.	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva (kn)	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	01.06.2020.	Garancija banke	238.191,80	Pludux art d.o.o. Konjščina	Ispunjenje obveze po Ugovoru o izvođenju radova	Ugovor od izvođenju radova ne energetskej obnovi zgrade, KLASA: 360-02/18-01/1, URBROJ: 2186-154-01-18-61 i URBROJ: 2186-154-01-19-87	15.01.2024.	
2.	28.05.2020.	Garancija banke	90.191,78	Plin-projekt d.o.o. Konjščina	Ispunjenje obveze po Ugovoru o izvođenju radova	Ugovor od izvođenju radova ne energetskej obnovi zgrade, KLASA: 360-02/18-01/1, URBROJ: 2186-154-01-18-61 i URBROJ: 2186-154-01-19-87	15.01.2024.	
3.	28.05.2020.	Garancija banke	41.229,60	Elektro-Pozaić, Zlatar	Ispunjenje obveze po Ugovoru o izvođenju radova	Ugovor od izvođenju radova ne energetskej obnovi zgrade, KLASA: 360-02/18-01/1, URBROJ: 2186-154-01-18-61 i URBROJ: 2186-154-01-19-87	15.01.2024.	
4.	12.09.2019.	Bjanko zadužnica	50.000,00	Pludux art d.o.o. Konjščina	Ispunjenje obveze po Ugovoru o izvođenju radova	Ugovor o izvođenju radova na zamjeni krova i dijela stolarije na zgradi škole, KLASA: 360-02/19-01/2, URBROJ: 2186-154-01-19-12	-	
5.	20.12.2018.	Bjanko zadužnica	10.000,00	IPC-inženjering d.o.o. Ivanec	Ispunjenje obveze po Ugovoru o stručnom nadzoru	Ugovor br. 03/2018 za pružanje usluge stručnog nadzora nad izvođenjem radova na energetskej obnovi zgrade	-	
6.	10.07.2018.	Bjanko zadužnica	10.000,00	Hudek Zagreb d.o.o.	Ispunjenje po Ugovoru o nabavi	Ugovor o jednostavnoj nabavi stroja, KLASA: 406-05/20-01/2, URBROJ: 2186-154-01-20-8	-	
7.	27.01.2020.	Zadužnica	68.400,00	IZO-ING d.o.o. Lepoglava	Ispunjenje obveze po Ugovoru o izvođenju radova	Ugovor o izvođenju radova na sanaciji krova sportske dvorane, KLASA: 360-02/19-01/3,	-	

						URBROJ: 2186-154-01-20-31		
8.	13.07.2020.	Bjanko zadužnica	50.000,00	Zidarsko fasaderski obrt Margečan, vl. Dragutin Đuras	Ispunjenje obveze po Ugovoru o izvođenju radova	Ugovor o izvođenju radova na uređenju-adaptaciji trga ispred glavnog ulaza u školu, KLASA: 360-02/20-01/1, URBROJ: 2186-154-01-20	-	
9.	04.11.2020.	Bjanko zadužnica	100.000,00	ISF d.o.o. Ivanec	Ispunjenje obveze po Ugovoru o izvođenju radova	Ugovor o izvođenju radova na adaptaciji sanitarnog čvora kod kantine, KLASA: 360-02/20-01/1, URBROJ: 2186-154-01-20-14	-	
10.	03.12.2020.	Zadužnica	8.400,00	Krešimir-Futura d.o.o. Ivanec	Ispunjenje obveze po Ugovoru o zakupu	Ugovor o zakupu za samoposlužne aparate, KLASA: 372-03/20-01/1, URBROJ: 2186-154-01-5	-	
11.	31.12.2020.	Bjanko zadužnica	10.000,00	Avit d.o.o. Varaždin	Ispunjenje obveze po Ugovoru o nabavi	Ugovor o jednostavnoj nabavi multimedijske opreme, KLASA: 406-05/20-01/2, URBROJ: 2186-154-01-20-8	-	
12.	08.12.2021.	Bjanko zadužnica	10.000,00	Net computers Trnovec, vl. Davor Varga	Ispunjenje obveze po Ugovoru o nabavi	Ugovor o jednostavnoj nabavi prijenosnih računala, KLASA: 406-05/21-01/3, URBROJ: 2186-154-01-21-11	-	
13.	12/2021	Bjanko zadužnica	15.634,50	ISF d.o.o. Ivanec	Ispunjenje obveze po Ugovoru o izvođenju radova	Ugovor o izvođenju radova na adaptaciji sanitarnog čvora kod uprave, KLASA: 360-02/21-01/1, URBROJ: 2186-154-01-21-13	-	

Popis sudskih sporova u tijeku:

Red.br.	Tužitelj	Opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava	Početak sudskog spora
11.	Fizička osoba D.S.	Razlika plaće	3.963,34	7.244,22	2/2022	7/2021

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

- AOP 021 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

Evidentirano povećanje obujma imovine u ukupnom iznosu od 146.160,93 kune odnosi se na proknjiženu procijenjena vrijednost školskog namještaja, proizvedenog u vlastitoj režiji u svoti od 58.340,00 kuna, imovinu uknjiženu temeljem Odluke o prijenosu vlasništva Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 87.355,93 kune te vrijednost knjiga dobivenih od Varaždinske županije u iznosu od 465,00 kuna.

Evidentirano smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine u iznosu od 253,60 kuna odnosi se na neotpisanu vrijednost opreme koja je, sukladno Izvještaju povjerenstva za popis dugotrajne nefinancijske imovine i izvanbilančnih zapisa te Odluci o rashodovanju dugotrajne nefinancijske imovine i sitnog inventara za 2021. godinu, predviđena za rashod.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

- AOP 038 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nedospjele obveze na dan 31.12.2021. godine odnose se na obveze za:

○ plaće i naknade plaća	789.047,14 kn
○ naknade troškova zaposlenima	17.275,78 kn
○ uredski materijal i ostale materijalne rashode	15.333,56 kn
○ materijal i sirovine	1.256,32 kn
○ energiju	39.998,85 kn
○ materijal za tekuće i investicijsko održavanje	136,90 kn
○ usluge telefona, pošte i prijevoza	2.073,95 kn
○ usluge tekućeg i investicijskog održavanja	195.431,25 kn
○ komunalne usluge	1.829,51 kn
○ zakupnine i najamnine	1.433,58 kn
○ zdravstvene i veterinarske usluge	4.900,00 kn
○ intelektualne usluge	8.750,00 kn
○ računalne usluge	562,50 kn
○ ostale usluge	730,00 kn
○ troškove sudskih postupaka	7.875,00 kn
○ ostali nespomenuti rashodi poslovanja	280,63 kn
○ bankarske usluge i usluge platnog prometa	479,27 kn
○ zatezne kamate po sudskim presudama	19.024,66 kn
○ bolovanje na teret HZZO-a	73.014,72 kn
○ naknadu za nezaposlene invalidne osobe	1.700,00 kn
○ povrat u proračun	424.301,34 kn
○ obveznice – tuzemne	2.926,71 kn
○ nabavu opreme	8.040,25 kn

U K U P N O : 1.616.401,92 kn

VODITELJICA
RAČUNOVODSTVA
Valentina Držaić, dipl.oec.

RAVNATELJICA
mr.sc. Lidija Kozina