**OŠ TOMAŠA GORIČANCA MALA SUBOTICA**

GLAVNA 55, 40321 MALA SUBOTICA

Šifra općine: 250 – Županija Međimurska, općina Mala Subotica

Broj RKP-a: 13549

Matični broj: 3109038

OIB: 70746388234

Razina: 31

Razdjel: nema razdjela

Šifra djelatnosti: 8520 - osnovno obrazovanje

Mala Subotica, 29.1.2021.

**Bilješke uz godišnje financijsko izvješće za razdoblje**

**od 1.1.2020. – 31.12.2020.**

**OBRAZAC PR-RAS**

**AOP055** – Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna – u tekućoj godini nisu primljena nikakva sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za sufinanciranje radova.

**AOP 057**– Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

U tekućoj godini nisu primljen sredstva za osobu na stručnom osposobljavanju. Mjera ukinuta.

**AOP 064 –** U tekućoj godini primljena su sredstva za provođenje programa produženog boravka i predškole za 2019./2020. te za dio 2020./2021. Veći su prihodi i zbog povećanja plaće radnicima tj. osnovice i koeficfijenata.

**AOP 065** – Kapitalne pomoći koji im nije nadležan – U 2020. godini primljena su sredstva iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu udžbenika u većem iznosu u odnosu na 2019. godinu. Primljena su i sredstva za provođenje programa produženog boravka i predškole koja nisu doznačena u 2019. godini.

**AOP 067** – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – manji iznos u odnosu na prošlu godinu jer u tekućoj godini nema uplate za Erasmus projekt.

**AOP 074** – manji iznos u odnosu na prethodnu godinu zbog ukinuća kamata na depozite.

**AOP 116** – Ostali nespomenuti prihodi, prihodi su učenika za financiranje školske kuhinje, terenskih i izvanučioničkih. Manji su u odnosu na prethodnu godinu zbog ukinute terenske i izvanučioničke nastave. Manji su i prihodi za školsku kuhinju zbog sufinanciranje prehrane od strane Općine i Županije te zbog manjeg broja podijeljenih obroka za vrijeme epidemije.

**AOP 126** – Prihodi od pruženih usluga prihodi su od najma školskih sportskih dvorana. Od ožujka zbog zabrane korištenja dvorane ista se nije iznajmljivala pa je samim time i manji prihod od pruženih usluga.

**AOP 128 i 129** – Tekuće i kapitalne donacije, primljena je donacija trgovačkog društva u vidu računalne opreme.

**AOP 132** – Prihodi iz nadležnog proračun za financiranje rashoda poslovanja – Županija je školama doznačila višak decentraliziranih sredstava predviđenih sufinanciranju prijevoza učenika.

**AOP 133** – u tekućoj godini nisu uplaćena sredstva za nabavu udžbenika. Nabavu udžbenika financiralo je Ministarstvo.

**AOP 153 i 154** – Plaće za prekovremeni rad i posebne uvjete rada – povećanje nastalo zbog povećanja koeficijenta i osnovice.

**AOP 155** – Ostali rashodi za zaposlene – povećanje rashoda zbog povećanja iznosa Božićnice, regresa i dara djeci.

**AOP 159** – Doprinosi za obavezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti – doprinos je ukinut.

**AOP 162** – Službena putovanja – rashodi su smanjeni zbog neodržavanja seminara, službenih putovanja i provedbe Erasmus+ projekata.

**AOP 163** – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – rashodi manji zbog nastave na daljinu zbog pandemije COVID19.

**AOP 165** – Ostale naknade troškova zaposlenima – rashodi manji zbog neodržavanja učeničkih natjecanja te ograničenog kretanja zbog pandemije.

**AOP 167 –** Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – rashodi povećani zbog povećane kupnje materijala za higijenske potrebe i sredstva za dezinfekciju, čišćenje i održavanje.

**AOP 168 –** Materijal i sirovina - Smanjeni rashodi za prehranu zbog nastave na daljinu.

**AOP 169** – Energija – smanjeni rashodi zbog nastave na daljinu.

**AOP 170** - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – rashodi veći zbog veće nabavke materijala za održavanje.

**AOP 171** – Sitni inventar – rashodi veći zbog nabavke potrebne opreme za kuhinju, toplomjera te druge potrebne opreme. Veći rashodi zbog nove klasifikacije sitnog inventara.

**AOP 175-** usluge telefona, pošte i prijevoza – rashodi manji zbog manjeg korištenja usluga prijevoza za vrijeme pandemije.

 **AOP 176** – usluge investicijskog održavanja - U prethodnoj godini Općina i Ministarstvo regionalnog razvoja financirali su kroz EU projekte zamjenu rasvjete u sportskoj dvorani te sanaciju pristupnog puta (upojnih jama). Iako ima dodatnih ulaganja i u tekućoj godini ona su manja u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 181** – Intelektualne i osobne usluge – Veće u odnosu na prethodnu godinu zbog provođenja projekta „škola u kolovozu“ financiranog od MZO-a. Prenamjenom sredstava za financiranje škole u prirodi i maturalnog putovanja za djecu romske nacionalne manjine proveden je projekt dodatne edukacije kroz školske ljetne praznike. Sa sudionicima projekta sklopljeni su ugovori o djelu.

 **AOP 182 -** računalne usluge – rashodi veći zbog troškova instalacije i nadogradnje softwera.

**AOP 188** – Reprezentacija – U prošloj godini škola je organizirala 2 stručna skupa za učitelje razredne nastave i ugošćavanje u sklopu Erasmus projekata. U tekućoj godini nisu se organizirali nikakvi skupovi i nije bilo aktivnosti po projektima.

**AOP 192** - ostali nespomenuti rashodi poslovanja – manji rashodi zbog nerealiziranih terenskih nastava, maturalnog putovanja i škole u prirodi zbog pandemije.

**AOP 210** – zatezne kamate. Smanjen je trošak zateznih kamata.

**AOP 255** – naknade građanima i kućanstvima u naravi – trošak radnih bilježnica i radnih udžbenika za učenike, financira MZO. U prethodnoj godini nabava udžbenika evidentirana je kao povećanje imovine dok se u tekućoj godini dio evidentirao kao radni udžbenici. Radni udžbenici nabavljeni su i za veći broj učenika u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 282** – Višak prihoda poslovanja

Školi su uplaćena sredstva za predškolu i produženi boravak za rashod koji je nastao u šk. god. 2018/.2019.

**AOP 287** - Obračunati prihodi od pruženih usluga – odnose se na najam dvorane. Obuhvaćaju dospjele i nedospjele obveze. Naplaćene su obveze iz prethodnih razdoblja. Nove obveze nisu nastale jer se dvorana zbog epidemije nije iznajmljivala.

**AOP 360 do 375**

Rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja, te komunikacijske opreme veći u odnosu na prethodnu godinu. Veće stavke su kupljena traktor kosilica, mini razglas, uređaji za kuhinju, računala financirana od strane općine i ministarstva.

**RAS FUNKCIJSKI**

AOP 122 – odnosi se na školsku kuhinju. Smanjeni rashodi za prehranu zbog održane nastave na daljinu.

**OBRAZAC BILANCA**

**AOP 004** – Materijalna imovina – prirodna bogatstva – na osnovu rješenja Općinskog suda u Čakovcu, Zemljoknjižni odjel u Čakovcu broj Z-5471/2020 izvršena je uknjižba prava vlasništva na nekretnini upisanoj kao vlasništvo OŠ Tomaša Goričanca Mala Subotica u korist kupaca na osnovu kupoprodajnog ugovora od 24.6.2020. Navedeno zemljište pronađeno je 2010. godine a obuhvaća prostor oko stanova koji su bili općenarodna imovina te je Općina Mala Subotica izvršila prodaju istih dok je ovo zemljište ostalo nerazvrstano. Odlukom Školskog odbora da se isto zemljište kupoprodajnim ugovorom prenese u vlasništvo kupaca bez naknade iz razloga što su troškovi održavanja iste zadnjih 30 godina iznosili kao i sadašnja vrijednost zemljišta. Školski odbor ovu je Odluku uputio Osnivaču koji je dao Zaključak za suglasnost da se zemljište u vlasništvu škole riješi na gore navedeni način.

**AOP 015** – Uredska oprema i namještaj – povećanje zbog računala i računalne opreme koju je financirala Općina i Ministarstvo.

**AOP 017** – nabavljena je traktor kosilica.

**AOP 030 – 035**

MZO financiralo je nabavu udžbenika za učenike. Udžbenici su zbog pojedinačne male vrijednosti jednokratno otpisani.

**AOP 067**

U tekućoj godini primljena su sredstva za provedbu programa predškole i produženog boravka za koje je rashod nastao 2019.godine. U prosincu primljena su i sredstva za materijalne rashode, energente i preraspodijeljena sredstva Županije.

**AOP 078 –** potraživanja od zaposlenih **-** pogrešno isplaćena jubilarna, povrat po obračunu putnog naloga , u tekućoj godini nije bilo istih potraživanja.

**AOP 079** Potraživanje za povrat poreza i doprinosa. U tekućoj godini nije provedeno potraživanje za poreza na dohodak po godišnjem obračuna poreza na dohodak. Sredstva će se od porezne tražiti u 2021. te uplatiti u proračun.

**AOP 081** Ostala potraživanje – potraživanja za bolovanje na teret HZZO-a te za plaćene račune za koji nije isporučena roba.

**AOP 141, 154**

 U izvještajnoj godini Škola je naplatiti svoja potraživanja od korisnika dvorane, prvenstveno od klubova koji se financiraju iz raznih izvora. Novih potraživanja nije bilo zbog pandemije.

**AOP 172**

Obveze za materijalne rashode – manje u odnosu na prethodnu godinu zbog nastave na daljinu.

**AOP 180**

Ostale tekuće obveze – veće zbog obveze bolovanja na teret HZZO-a i obveze za povrat poreza po godišnjoj prijavi za 2020. U tekućoj godini nije bilo zatvaranje obveza HZZO-a za bolovanja.

**AOP 246**

Naplaćena su potraživanja za najam dvorane.

**Napomena:** Škola tijekom izvještajnog razdoblja nije koristila nikakve zajmove ili kredite te nije stupila u nikakve ugovorne odnose i slično koji mogu postati obveza ili imovina.

**OBRAZAC P-VRIO**

Otpisana nenaplaćena i zastarjela potraživanja za najam dvorane iz 2016. godine. Isknjiženje zemljišta kako je opisano uz AOP 014 Bilance.

**OBRAZAC OBVEZE**

AOP 092 – obveze su iz redovnog poslovanja te obveze za obračunate plaće za 12/2020 i prijevoz zaposlenih za prosinac 2020. god. Obveze će biti podmirene u siječnju 2021.godine.

 Ravnateljica škole

Manuela Stričak, prof.