**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, 31.1.2018.

**Bilješke uz godišnje financijsko izvješće za razdoblje**

**od 1.1.2017. – 31.12.2017.**

**OBRAZAC PR-RAS**

AOP 057, 058– Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

U tekućoj godini nije bilo zapošljavanja putem javnih radova te su prihodi Hrvatskog zavoda za zapošljavanje manji nego u prethodnoj godini.

AOP 067 – U prethodnoj godini doznačena su sredstava za provođenje projekta Erasmus+ čime je financiranje po projektu završeno. U tekućoj godini na ovom kontu evidentirana su sredstva dobivena od nadležnog proračuna temeljem EU projekta za zapošljavanja pomoćnika u nastavi. Sredstva su dobivena i u prethodnoj godini ali su bila evidentirana na računu 6711.

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi, prihodi su učenika za financiranje školske kuhinje. U tekućoj godini polovica učenika ne plaća kuhinju već se obroci financiraju iz projekta „školski obroci svima“. Sredstva za razdoblje rujan – prosinac 2017. bit će uplaćena u veljači 2018.

AOP 128 – Tekuće donacije, u tekućoj godini škola je uspjela sudjelovanjem u različitim projektima ostvariti veće donacije nego u prethodnoj godini.

AOP 129 – U tekućoj godini uplaćena su sredstva prikupljena za izgradnju vertikalne podizne platforme za djecu s teškoćama. Nositelj akcije prikupljanja sredstva bila je UOLL koja je sredstva uplatila na naš račun.

AOP 132, 133 – Razlika u prihodima iz županijskog proračuna odnosi se na doznaku sredstava za pomoćnike u nastavi financirano iz projekta EU. Sredstva su u tekućoj godini evidentirana na računu 6381 (veza AOP 067). Prihodi za nabavu nefinancijske imovine su prihodi za izgradnju vertikalne podizne platforme (veza AOP 129).

AOP 153 – Plaće za prekovremeni rad, zbog povećanog broj stručnog osposobljavanja i bolovanja došlo je do razlike u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 162 – Službena putovanja, u odnosu na prethodnu godinu neznatno su smanjeni troškovi a ovisni su o potrebama zaposlenika škola.

AOP 164 – stručno usavršavanje zaposlenika, razlika u odnosu na prethodnu godinu je trošak pripremnog tečaja za ispit ložača centralnog grijanja (novo zapošljavanje)

AOP 165 – U odnosu na prethodnu godinu povećan je prijevoz i pratnja djece na natjecanja, dodjela nagrada i sl.

AOP 167 – U odnosu na prethodnu godinu povećan je broj donacija a time i rashodi za nabavu materijala.

AOP 168 – Materijal i sirovine, u odnosu na prethodnu godinu povećani su rashodi za nabavu namirnica. Zahvaljujući projektima „Školski obroci svima“ osigurana su sredstva za veći broj djece i po višoj cijeni obroka nego u prethodni godina.

AOP 169 – Energija – Zbog vremenskih uvjeta smanjena je potrošnja energenata a time i rashodi za energiju.

AOP 170 – Smanjeni su rashodi u odnosu na prethodnu godinu zbog manje potrebe. Izvršeni su svi nužni popravci i servisi na opremi i zgradama investicijsko održavanje.

AOP 171 – U prethodnoj godini informatička oprema do vrijednosti 3.500 kn knjižila se kao sitni inventar. U tekućoj godini većina računalne opreme evidentirala se kao dugotrajna imovina.

AOP 173 – U ovoj godini nije bilo potrebe za nabavom službene i radna odjeća kao u prethodnoj godini.

AOP 175 – usluge telefona, pošte i prijevoza, smanjeni su rashodi jer su sklopljeni povoljni uvjeti o telekomunikacijskim uslugama.

AOP 176 – U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su prihodi za dodatno investicijsko održavanje iz županijskog proračuna.

AOP 180 –Zdravstvene i veterinarske usluge

Ovise o potrebama zaposlenika.

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Obavljena su periodična ispitivanja (ispitivanje radne okoline) te su isplaćene naknadne prema ugovoru o djelu za provedbu projekata (donacije).

AOP 182 – U odnosu na prethodnu godinu povećane su potrebe korištenja računalnih programa, odnosno proširen krug zaposlenika koji koriste računalne usluge.

AOP 183 – Ostale usluge, povećani su rashodi za medijsku kulturu.

AOP 185 – Naknade troškova izvan radnog odnosa

Smanjeni su troškovi koji su pokriveni sredstvima projekta Erasmus+. U sklopu projekta učenici su putovali u inozemstvo te im se isplatila dnevna naknada prema uvjetima iz projekta.

AOP 190 – Pristojbe i naknade, u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su rashodi zbog preplate naknade za nezapošljavanje invalida.

AOP 192 - Zbog manjeg broja provedenih terenskih i izvanučioničkih nastava smanjeni su rashodi u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 208, 211 – zatezne kamate.

Zbog redovitijeg plaćanja u valuti smanjeni su rashodi zateznih kamata.

AOP 282 – Višak prihoda poslovanja

U odnosu na prethodnu godinu škola je primila manje sredstva iz državnog proračuna za provedbu programa predškole. U prethodnoj godini isplaćena su jednokratno sredstva za cjelokupni program. Višak prihoda su namjenska sredstva za rashode budućih razdoblja.

AOP 287 - Obračunati prihodi od najma dvorane.

U izvještajnoj godini Škola je uspjela naplatiti svoja potraživanja od korisnika dvorane redovitije nego ranijih godina. Zastarjela potraživanja smo otpisala.

AOP 357 – Poslovni objekti, povećani su rashodi zbog ugradnje vertikalno podizne platforme.

AOP 359 – ostali građevinski objekti, u prethodnoj godini izgrađena je sjenica za izvođenje nastave na otvorenom sredstvima projekta Erasmus+.

AOP 361 - namjenskim sredstvima Općine nabavljena su prijenosna računala za uvođenje e-imenika.

AOP 363 – Oprema za održavanje i zaštitu, nabavljen je stroj za pranje podova zbog kvara i rashoda starog stroja.

AOP 367 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, zamjena perilice suđa u khinji.

AOP 375 – Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti, u odnosu na prethodnu godinu nabavljeno je više knjiga za školsku knjižnicu.

AOP 638 – Stanje novčanih sredstava, razlika je u sredstvima koja će se koristiti za rashode u budućem razdoblju.

**OBRAZAC BILANCA**

**AOP 015**

Nabavljeno je 16 prijenosnih računala za potrebe uvođenja e-imenika.

**AOP 079**

Potraživanje za povrat poreza prema obračunu poreza na dohodak za 2017.

**AOP 080**

U odnosu na početak godine povećanje zbog preplate naknade za nezapošljavanje invalida.

**AOP 140, 153**

Razlika zbog otpisa zastarjelih i nenaplaćenih potraživanja za najam dvorane.

**AOP 166**

Smanjene su obveze zbog raspoloživosti sredstava.

**AOP 239**

Isto kao AOP 079 – obveza povrata poreza na dohodak

**AOP 227**

Donacija udruge UOLL za ugradnju vertikalne podizne platforme.

**AOP 233**

Smanjen višak prihoda poslovanja rezultat je unaprijed plaćenih rashoda iz državnog proračuna, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i Agencije za mobilnost zbog rashoda u tekućoj godini.

**AOP 237**

Smanjen manjak zbog korekcije rezultata odnosno prebijanja prihoda i rashoda.

**AOP 248**

Otpis zastarjelih nenaplaćenih potraživanja

**AOP 252**

Zatvaranje obveze za bolovanja.

**AOP 255**

Preplata nakande za nezapošljavanje invalida

**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. Kao dokaz prilažu se prazne tablice.

**OBRAZAC P-VRIO**

Otpisana su zastarjela i nenaplaćena potraživanja iz 2012. i 2013. godine za najam dvorane. Škola je od Županije primila temeljem odluke o prijenosu vlasništva u svoje vlasništvo školske udžbenike za školsku djecu. Time je povećana imovina na kontu knjiga.

**OBRAZAC OBVEZE**

AOP 092 - obveze iz redovnog poslovanja te obveze za obračunate plaće za 12/2017 i prijevoz zaposlenih za prosinac 2017. god. Obveze će biti podmirene u siječnju 2018.godine.

Ravnateljica škole

Đurđa Horvat, prof.