**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. – 31.12.2021.**

**OSNOVNI PODACI O OBVEZNIKU PODNOŠENJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA:**

**NAZIV: OSNOVNA ŠKOLA SAMOBOR, STRAŽNIČKA 14, 10430 SAMOBOR**

**RKP: 14275 ŠIFRA ŠKOLE: 01-073-003 MB: 03102882 OIB:18880601256 RAZINA: 31**

**ODGOVORNA OSOBA: GORAN IVAN MATOŠ RAČUNOVOĐA: MARIJA MAGDALENA KARIN**

**KONTAKT: tel. 01/3360-314 fax: 01/3366-057 mail:** [**ured@os-samobor.skole.hr**](mailto:ured@os-samobor.skole.hr)

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC: PR-RAS**

1. **AOP 058 – TEKUĆE POMOĆI IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na sredstva uplaćena od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje - HZZ, a za sufinanciranje zapošljavanja prvog radnog iskustva / pripravništva.

1. **AOP 064 – TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM JE NADLEŽAN**

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im je nadležan, u iznosu od 14.215.924,28 kn odnose se na primitke od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava djelatnika, naknadu za nezapošljavanja osoba s invaliditetom, te taxi prijevoz, prehranu i didaktičku opremu za učenike s teškoćama u razvoju koji pohađaju specijalna odjeljenja. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan su veći u odnosu na prethodnu godinu obzirom na povećanje osnovice za izračun plaće i smanjenje stopa poreza na dohodak.

1. **AOP 065 – KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM JE NADLEŽAN**

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im je nadležan, u iznosu od 261.685,46 kn odnose se na refundaciju sredstava za nabavu udžbenika u 2020. i 2021. godini od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, te sredstva za nabavu lektire.

1. **AOP 070 – TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 102.530,50 kn odnose se na sredstva za sufinanciranje zapošljavanja prvog radnog iskustva / pripravništva.

1. **AOP 124 – TEKUĆE DONACIJE**

Tekuće donacije su uvećane u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na donacije zaštitnih maski za učenike škole radi spriječavanja širenja epidemije virusa COVID – 19.

1. **AOP 125 – KAPITALNE DONACIJE**

Kapitalne donacije su manje u odnosu na prethodnu godinu i iznose 840,00 kn, a odnose se na donaciju Crvenog križa grada Samobora.

1. **AOP 130 – PRIHOD IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA**

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanih rashoda koji se odnose na dezinfekcijska sredstva, sredstva za čišćenje i zaštitne maske.

1. **AOP 131 – PRIHOD IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine manji je u odnosu na prethodnu godinu obzirom da se prošle godine uređivala školska kuhinja i blagavaonica.

1. **AOP 151 – PLAĆE ZA PREKOVREMENI RAD**

Rashodi za plaće za prekovremeni rad financirane od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, te grada Samobora veći su u odnosu na prošlu godinu zbog velikog broja bolovanja djelatnika, izolacije djelatnika i slično te samim time potrebne zamjene tih djelatnika u određenom periodu.

1. **AOP 160 – SLUŽBENA PUTOVANJA**

Službena putovanja su uvećana u usporedbi s prethodnom godinom obzirom da su u prošloj godini službena putovanja u većem dijelu odgođena ili nisu organizirana s obzirom na bolest COVID - 19.

1. **AOP 161 – NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJEN ŽIVOT**

Naknade za prijevoz u odnosu na prethodnu godinu su veći s obzirom da se nastava odvijala većim dijelom uobičajeno za razliku pd istog razdoblja prethodne godine kada se nastava odvijala od kuće zbog COVID – 19, te su djelatnici u tom periodu posao obavljali od kuće.

1. **AOP 165 – UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI**

Rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi znatno su porasli u usporedbi s istim razdobljem u prethodnoj godini zbog potrebe veće nabave materijala i sredstava za čišćenje i higijenske potrebe zbog mijera vezanih uz COVID – 19.

1. **AOP 166 – MATERIJAL I SIROVINE**

Rashodi za materijal i sirovine najvećim dijelom se odnose na nabavu namirnica za školsku kuhinju koja je uvećana u odnosu na prošlu godinu s obzirom da se nastava većim dijelom održavala redovno u usporedbi s prethodnom kada se nastave u određenom periodu nije bilo zbog COVID – 19.

1. **AOP 171 – SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA**

Kupnja službene, radne i zaštitne odjeće i obuće odnosi se na profesore tjelesne i zdravstvene kulture sufinancirane od strane Županijskog školskog sportskog saveza, te kuharice.

1. **AOP 173 – USLUGE TELEFONA POŠTE I PRIJEVOZA**

Usluge telefona, pošte i prijevoza veći su obzirom da je postojala veća potreba za organiziranim taxi prijevozom učenika iz udaljenih područja za razliku od prethodne školske godine.

1. **AOP 175 –USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA**

Tijekom 2020. godine postojali su troškovi usluge promidžbe i informiranja što se odnosilo na objavu natječaja za izbor ravnatelja u Narodnim novinama što u ovoj godini nije bilo potrebno.

1. **AOP 178 – ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE**

Uvećane su u odnosu na prethodnu godinu obzirom na *Odluku o uvođenju potrebne sigurnosne mjere obveznog testiranja dužnosnika, državnih službenika i namještenika, službenika i namještenika u javnim službama, službenika i namještenika u lokalnoj i područnoj (regionalnoj9 samoupravi te zaposlenika trgovačkoh društava i ustanova.*

1. **AOP 179 – INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE**

Intelektualne i osobne usluge su manje u odnosu na prethodnu godinu obzirom da je u prošloj godini bila potreba za ugovorom o djelu za obuku novog računovođe.

1. **AOP 184 – NAKNADE ZA RAD PREDSTAVNIČKIH I IZVRŠNIH TIJELA, POVJERENSTVA I SLIČNO**

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično u 2021. godini isplaćeno je članovima školskog odbora u većem iznosu obzirom da se veći broj sjednica održao u normalnim uvjetima za razliku od prethodne godine kada se veći dio sjednica održao online čime članovi ne ostvaruju pravo na isplatu za sudjelovanje na sjednici školskog odbora.

1. **AOP 208 – ZATEZNE KAMATE**

Zatezne kamate u iznosu 153,34 se odnose na kašnjenje u plaćanju za račune električne energije.

1. **AOP 206 – BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA**

Bankarske usluge u 2021. godini su na mjesečnoj razini znatno porasle u usporedbi s naknadama koje su bile prethodne godine što je i razlog povećanja rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

1. **AOP 364 – UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ**

Znatno je umanjena nabava uredske opreme i najmještaja budući da se u prethodnoj godini škola opremila s računalima za područne škole sufinanciranjem Ministarstva znanosti i obrazovanja, te opremanje blagavaonice nije bilo potrebe za veći ulaganjima u ovoj godini.

1. **AOP 366 – OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU**

Oprema za održavanje i zaštititu odnosi se na nabavu kosilice ze održavanje školskog dvorišta.

1. **AOP 369 – SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA**

Odnosi se na bnabavu glazbene opreme, piana za područnu školu Smerovišće.

1. **AOP 370 – UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE**

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene znatno su umanjeni obzirom da ove godine nije bilo veće potrebe za tom vrstom opreme, a prošle godine opremala se školska kuninja.

1. **AOP 661 – TEKUĆE POMOĆI OD HZMO-A, HZZ-A I HZZO-A**

Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a I HZZO-a odnose se na sredstva uplaćena od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a za sufinanciranje zapošljavanja prvog radnog iskustva / pripravništva.

1. **AOP 669 – KAPITALNE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA KORISNICIMA PRORAČUNA JLP(R)S**

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna korisnicima proračuna JLP(R)S je veća u odnosu na prethodnu godinu obzirom da su u siječnju 2021. godine zaprimljena sredstva za nabavu udžbenika trajnog karaktera koji se nabavljeni tokom 2020. godine.

1. **AOP 689 – TEKUĆE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKOG KORISNIKA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 102.530,50 kn odnose se na sredstva za sufinanciranje zapošljavanja prvog radnog iskustva / pripravništva.

1. **AOP 710 – NAKNADE ZA PRIJEVOZ NA POSAO I S POSLA**

Naknade za prijevoz su uvećane obzirom da se nastava u 2021. godini održavala redovno za razliku od prethodne godine kada je jedan dio nastave bio po modelu C, odnosno nastava od kuće nije bilo potrebe za naknadom prijevoza u tom periodu.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS-funkcijski**

1. **AOP 110 – OBRAZOVANJE**

Daje nam prikaz ukupnih rashoda za 2020. godinu, koji se odnose na osnovno obrazovanje i dodatne usluge u obrazovanju, te su ukupni rashodi neznatno veći u odnosu na prethodnu godinu, a iznose 17.523.371,30 kn. Od čega su rashodi za osnovno obrazovanje 16.909.601,17 kn, adodatne usluge u obrazovanju iznose 613.770,13 kn.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC: BILANCA**

1. **AOP 140 – 157 POTRAŽIVANJE ZA PRIHODE POSLOVANJA**

U potraživanja za prihode poslovanja uključena su potraživanja za prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja za taxi prijevoz učenika sa poteškoćama u razvoju, potraživanja za uplate roditelja za školsku prehranu i produženi boravak, potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i usluga, te potraživanja za prihode iz proračuna.

1. **AOP 231 – VLASTITI IZVORI**

Stanje vlastitih izvora na dan 31.12.2020. godine iznosi 20.793.402,26 kn.

1. **AOP 23 – IZVANBILANČNI ZAPISI – AKTIVA**

Izvanbilančni zapisi su uvećani,a odnose na potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PREGLED SUDSKIH SPOROVA (OSNOVNA ŠKOLA SAMOBOR) U TIJEKU NA DAN 31.12.2021.** | | | | | | | |
| **Br. predmeta** | **Sud** | **Tužitelj** | **Tuženik** | **Sažeti opis prirode spora** | **VPS** | **Procjena financijskog učinka** | **Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava za** |
| **PREDMETI KOD ODVJETNIKA** | | |  |  |  |  |  |
| Pr - 2975/2020 | Općinski radni sud u Zagrebu | M.K. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 9.463,95 kn | 9.463,95 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 3424/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | S.K. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 6.461,64 kn | 6.461,64 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 8399/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | M.S. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 7.136,47 kn | 7.136,47 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 8404/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | D.T. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 7.950,21 kn | 7.950,21 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 8651/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | I.L.K. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 7.649,47 kn | 7.649,47 kn + kamate | 1 godina |
| Pr-8657/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | L.B. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 4.100,26 kn | 4.100,26 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 8663/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | Z.G. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 7.086,87 kn | 7.086,87 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 10038/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | J.K.B. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 5.723,85 kn | 5.723,85 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 10040/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | I.K. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 6.338,55 kn | 6.338,55 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 13880/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | A.T. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 6.379,81 kn | 6.379,81 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 11274/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | R.L.V. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 6.379,81 kn | 6.379,81 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 11275/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | S.J. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 8.577,02 kn | 8.577,02 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 11299/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | V.M.T. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 7.622,18 kn | 7.622,18 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 11304/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | J.T.M. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 2.633,60 kn | 2.633,60 kn + kamate | 1 godina |
| Pr - 14194/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | A.C. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | vrijednost nije utvrđena | vrijednost nije utvrđena | 1 godina |
| Pr - 283/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | S.K.B. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 4.243,09 kn | 4.243,09 kn + kamate | 1 godina |
| Pr-15586/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | N.D. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 1.663,56 kn | 1.633,56 kn + kamate | 1 godina |
| Pr-15386/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | A.M. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 4.234,78 kn | 4.234,78 kn + kamate | 1 godina |
| P-15385/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | G.I.M. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 6.423,61 kn | 6.423,61 kn+ kamate | 1 godina |
| Pr-15302/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | V.M. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 783,83 kn | 783,83 kn + kamate | 1 godina |
| Pr-15199/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | I.M. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 4.005,29 kn | 4.005,29 kn + kamate | 1 godina |
| Pr-15198/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | LJ.B.Z. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 4.131,86 kn | 4.131,86 + kamate | 1 godina |
| Pr-15193/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | H.Č. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 4.135,75 kn | 4.135,75 kn + kamate | 1 godina |
| Pr-15187/2021 | Općinski radni sud u Zagrebu | R.M. | Osnovna škola Samobor | Tužba 6% - isplata razlike plaće | 3.476,48 kn | 3.476,48 kn + kamate | 1 godina |

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P – VRIO**

1. **AOP 005 – PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE**

Promjene u vrijednosti imovine na analitičkom kontu 91511 evidentirane su u iznosu 2.053,87 kn koje se odnose na proizvedenu dugotrajnu imovinu, odnosno rashodovanje dugotrajne imovine koja je imala sadašnju vrijednost u trenutku rashodovanja.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE**

Na početku izvještajnog razdoblja stanje obveza iznosilo je 1.575.660 kn AOP 001, a na kraju izvještajnog razdoblja ukupne obveze iznose 1.310.093 kn AOP 038.

AOP 098 Međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu 131.280kn, a odnosi se na bolovanja djelatnika koje treba refundirati HZZO.

Škola nema obveza za ugovorene odnose pod točkom 1., te ima potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku pod točkom 2. u iznosu 126.601,94 kn što je evidentirano u izbanbilančnoj evidenciji.

Računovođa: Ravnatelj:

/Marija Magdalena Karin/ /Ivan Goran Matoš/