**OSNOVNA ŠKOLA EUGENA KUMIČIĆA**

**JOSIPA PUCEKOVIĆA 4, 10410 VELIKA GORICA**

MB/OIB: 03216209/40011714464

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje

RKP: 14371

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE**

1. **OSNOVNI PODACI O USTANOVI**

Osnovna škola Eugena Kumičića je obrazovna ustanova, te posluje sukladno Zakonu o ustanovama (NN76/93, 29/97, 47/99, 35/08), Statutu.

Statut uređuje status, naziv i sjedište OŠ Eugena Kumičića, zastupanje i predstavljanje, odgovornost za obveze, djelatnost, ustrojstvo, vođenje i upravljanje, djelokrug i način rada, opće akte, te druga pitanja važna za obavljanje djelatnosti škole.

1. **RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Računovodstvene politike koje su se koristile prilikom sastavljanja financijskih izvještaja su temeljene na Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

1. **Obrazac PR-RAS**

Indeks stanja 01.01.2019. – 31.12.2020. je 103 što pokazuje da nije bilo značajnijih promjena.

Ukupni prihodi poslovanja iznose 14.744.516 kn dok ukupni rashodi iznose 14.398.015 kn.

|  |  |
| --- | --- |
| AOP058 | U 2020. nije sklopljen ugovor za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa stoga i izostaje prihod po ovom AOP-u. |
| AOP065 | Povećanje kapitalnih pomoći uslijed povećanja nabave udžbenika za učenike. |
| AOP067 | Smanjen prihod APPRR-a za shemu školskog voća i mlijeka zbog online nastave uslijed pandemije Covid 19 virusa. |
| AOP116 | Prihodi od sufinanciranja cijene usluga školske kuhinje se značajno smanjio zbog online nastave u 2020. godini. |
| AOP126 | Prihod najma dvorane i učionica – smanjenje prihoda zbog zabrane najma sportske dvorane i učionica u 2020. |
| AOP128 | Prihod od donacija TZ Velika Gorica za fašnik dok je prihod turističkih agencija za organizaciju izleta, maturalnog putovanja i terenske nastave izostao zbog nerealizacije istih u 2020. |
| AOP132 | Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su u odnosu na prethodnu godinu recipročno rastućim troškovima u privredi. |
| AOP133  | Prihod nadležnog proračuna za nabavu računalne opreme i namještaja te investicijskog ulaganja koje od ove godine bilježimo u našim prihodima i rashodima. |
| AOP149  | Rashodi za zaposlene neznatno su povećani povećanjem koeficjenta djelatnika te povećanjem osnovice za izračun plaće. |
| AOP160 -192 | Materijalni rashodi manji su u odnosu na prethodnu godinu s indeksom 89,6 što je rezultat racionalnijeg korištenja i potrošnje te situacije uzrokovane Covidom. Povećanje indeksa javilo se na:* Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – povećana potreba za istim.
* Sitni inventar AOP 171 – u 2020. godini nabavljeno je više sitnog inventara.
* Gotovo svi režijski troškovi smanjeni su u odnosu na prošlu godinu osim: AOP175 Usluge telefona, pošte i prijevoza – plaćanje školskog autobusa za prijevoz učenika od 2020. plaća Škola (do sada Grad VG), AOP179 Zakupnine i najamnine – povećanje troškova zbog najma printera/skenera u zbornici, AOP180 Zdravstvene usluge – povećan broj zdravstvenih pregleda djelatnika, AOP182 Računalne usluge – povećani troškovi za računalne usluge (popravci, Backup i održavanje)
 |
| AOP255 | Rashod vezan uz nabavu radnih udžbenika za učenike. |

|  |  |
| --- | --- |
| AOP341 | Nabava dugotrajne imovine odnosi se na nabavku računala i računalne opreme, namještaja za učionice, knjiga za knjižnicu, udžbenika za učenike, opreme nabavljene iz vlastitih izvora te pomoći MZO – kurikularna reforma. Povećanje AOP-a nastalo je povećanjem potrebnih udžbenika za učenike. |
| AOP631-636 | S obzirom na promjene u priznavanju prihoda za rashode vezane uz Uredbu iz prosinca 2015.godine putem uputa u Okružnici o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne samouprave, u 2020. godini nakon utvrđivanja rezultata i obveznih korekcija javlja se metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja. |
|  |  |
|  |  |

1. **Obrazac BILANCA**

Indeks stanja 01.01.2019.-31.12.2020. iznosi 95,1 što ukazuje na činjenicu da većih odstupanja u odnosu na prošlu fiskalnu godinu nije bilo.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| AOP 015-035 | Ove godine povećanja nabave nefinancijske imovine nije bilo. Nabavljena je oprema za potrebe održavanja redovne nastave prema iskazanim potrebama učitelja, u skladu s Planom nabave roba, radova i usluga za 2020. |
| AOP 050 | Zbog veće potrebe za zamjenom dotrajalog i nabavom novog, nabavljeno je više sitnog inventara, što uzrokuje promjenu u usporedbi sa stanjem na početku izvještajnog razdoblja. |
| AOP064-AOP071 | 2019. godina zaključena je bez salda na kontu blagajne. |
| AOP081 | AOP je povećan zbog upute MZO da se ne zatvaraju potraživanja za HZZO bolovanja jer nije provedena refundacija na državnom nivou. |
| AOP141AOP155 | Potraživanja za prihode poslovanja manja su u odnosu na početak izvještajnog razdoblja jer su ista ostvarena. |
| AOP168 | Indeks obveza manji je u odnosu na prošlu godinu zbog manje računa iz prosinca koji nisu u dospijeću. |
| AOP180AOP296 | Odnosi se na bolovanja preko HZZO-a. Obvezu čine bolovanja na teret HZZO-a djelatnika tijekom cijele 2020. jer nije izvršena refundacija bolovanja HZZO na razini države, a samim time ni u našim knjiženjima. |
| AOP181 AOP284 | Obveze se odnose na račune za nabavu dugotrajne imovine koji nisu u valuti u ovom izvještajnom razdoblju. |
| AOP242 | Razlika manjka prihoda poslovanja ¸rezultat je metodološkog manjka. |
| AOP282 | Obveze za rashode poslovanja na kraju godine manja su u odnosu na početak izvještajnog razdoblja zbog manje računa koji nisu u valuti u ovom izvještajnom razdoblju. |

1. **Obrazac OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 643.872 kuna.

Obveze za nedospjele račune 465.249 kn

Obveze za plaće 12/2020 (Pomoćnici, Boravak) 132.352 kn

Obveze za bolovanja preko HZZO 46.271 kn

1. **Obrazac P-VRIO**

Ove fiskalne godine imali smo povećanje u obujmu imovine koje se odnosi na donaciju Zagrebačke županije - interaktivna ploča u iznosu 23.619 kn.

Smanjenje se odnosi na otpis potraživanja prema eKolektor d.o.o. po Rješenju Trgovačkog suda u Zagrebu 48.St-3029/17 kojim je otpisano dugovanje tvrtke eKolektor d.o.o. OŠ Eugena Kumičića u iznosu od 10.790,00 kn.

1. **Obrazac RAS – funkcijski**

Ukupni rashodi razreda 3 i 4 za 2020. godinu iznose 14.341.949 – AOP 113.

Rashodi školske kuhinje (sa produženim boravkom i Školskom shemom voća i mlijeka) iznose 684.238 kn – AOP 122

U Velikoj Gorici, 01. veljače, 2021.

 Ravnateljica:

Snježana Ruklić, prof.

Osoba za kontakt: Nikolina Trdić

Tel: 01/6260 562