**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 2021. 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**

Ukupni prihodi poslovanja iznose 16.699.791 kn dok ukupni rashodi iznose 16.193.290 kn.

|  |  |
| --- | --- |
| AOP064 | Povećani prihod uslijed povećanja plaća po TKU, povećanja iznosa radnih udžbenika za učenike i ostalih materijalnih prava djelatnika. |
| AOP065 | Smanjenje kapitalnih pomoći uslijed smanjenja nabave udžbenika za učenike. |
| AOP070 | Povećan prihod APPRR-a za shemu školskog voća i mlijeka zbog održavanja nastave uglavnom po Modelu A (u školi) za razliku od 2020. kada je nastava većinom održavana online uslijed pandemije Covid 19 virusa. |
| AOP112 | Prihod od sufinanciranja cijene usluga školske kuhinje se značajno povećao zbog održavanja glavnine nastave u školi za razliku od 2020. |
| AOP122 | Prihod najma dvorane i učionica – smanjenje prihoda zbog zabrane korištenja dvorane (Crvena naljepnica – potres u prosincu 2020.) |
| AOP124 | Povećanje prihoda od donacija turističkih agencija za organizaciju izleta, maturalnog putovanja i terenske nastave – djelomično je organizirano u 2021., dok je u 2020. izostao zbog pandemije Covid 19 virusa. |
| AOP130 | Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su u odnosu na prethodnu godinu recipročno rastućim troškovima u privredi. |
| AOP131 | Prihod nadležnog proračuna za nabavu računalne opreme i namještaja te investicijskog ulaganja koje od ove godine bilježimo u našim prihodima i rashodima. |
| AOP147 | Rashodi za zaposlene neznatno su povećani povećanjem koeficjenta djelatnika te povećanjem osnovice za izračun plaće. |
| AOP158 -190 | Materijalni rashodi veći su u odnosu na prethodnu godinu s indeksom 108,9 što je rezultat održavanja nastave u školi dok je u 2020. nastava puno više održavana online te situacije uzrokovane Covidom.  Povećanje indeksa javilo se na:   * Službena putovanja AOP 160 – povećanje s obzirom na 2020. kada nisu gotovo uopće realizirana. * Ostale usluge AOP 181 – povećanje uzrokovano sanacijom štete od potresa u prosincu 2020. * Sitni inventar AOP 169 – u 2021. godini nabavljeno je manje sitnog inventara. |
| AOP208 | Zatezne kamate – rashod koji se javio ove godine zbog isplata zateznih kamata vezano uz Pravomoćne presude djelatnika |
| AOP256 | Rashod vezan uz nabavu radnih udžbenika za učenike po stvarnim potrebama. |

|  |  |
| --- | --- |
| 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. |
| AOP632-639 | 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 2021. godini nakon utvrđivanja rezultata i obveznih korekcija javlja se metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja. |
|  |  |
|  |  |

1. **Obrazac BILANCA**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| AOP 007-035 | Nabavljena je oprema za potrebe održavanja redovne nastave prema iskazanim potrebama učitelja, u skladu s Planom nabave roba, radova i usluga za 2021. |
| AOP 049 | 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 | 2021. godina zaključena je bez salda na kontu blagajne. |
| AOP081 | AOP je povećan zbog upute MZO da se potraživanja za HZZO bolovanja djelomično zatvaraju jer nije provedena refundacija na državnom nivou. |
| AOP141  AOP156 | Potraživanja za prihode poslovanja veća su u odnosu na početak izvještajnog razdoblja jer ista nisu ostvarena. |
| AOP170 | Indeks obveza veći je u odnosu na prošlu godinu zbog više računa iz prosinca koji nisu u dospijeću. |
| AOP182  AOP295 | Odnosi se na bolovanja preko HZZO-a. Obvezu čine bolovanja na teret HZZO-a djelatnika tijekom cijele 2020. i 2021. jer nije izvršena refundacija bolovanja HZZO na razini države, a samim time ni u našim knjiženjima. |
| AOP183 AOP283 | Obveze se odnose na račune za nabavu dugotrajne imovine koji nisu u valuti u ovom izvještajnom razdoblju. |
| AOP244 | Razlika manjka prihoda poslovanja ¸rezultat je metodološkog manjka. |
| AOP279 | Obveze za rashode poslovanja na kraju godine veća su u odnosu na početak izvještajnog razdoblja zbog više računa koji nisu u valuti u ovom izvještajnom razdoblju. |

1. **Obrazac OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 715.385 kuna.

Obveze za račune 540.368 kn

Obveze za plaće 12/2021 (Pomoćnici, Boravak) 121.665 kn

Obveze za bolovanja preko HZZO 53.352 kn

1. **Obrazac P-VRIO**

Ove fiskalne godine nismo imali povećanja ili smanjenja u obujmu imovine.

1. **Obrazac RAS – funkcijski**

Ukupni rashodi razreda 3 i 4 za 2021. godinu iznose 15.874.655 – AOP 113.

Rashodi školske kuhinje (sa produženim boravkom i Školskom shemom voća i mlijeka) iznose 843.904 kn – AOP 122

U Velikoj Gorici, 31. siječnja, 2022.

Ravnateljica:

Snježana Ruklić, prof.

Osoba za kontakt: Nikolina Trdić

Tel: 01/6260 562