

REPUBLIKA HRVATSKA
Osnovna škola Šćitarjevo
Šćitarjevo, Šćitarjevo 104
10410 Velika Gorica, p. p. 43

Telefon: 01/62 58 235
Telefax: 01/62 58 778
E-mail: os-scitarjevo@zg.tel.hr

KLASA: 400-05/21-01/01
URBROJ: 238/31-25/01-21-1
Šćitarjevo, 29. siječnja 2021

NADLEŽNIM TIJELIMA

- prema dostavnoj listi

PREDMET: Bilješke uz financijske izvještaje za 2020. godinu
-dostavlja se

Poštovani,

u privitku ovog dopisa Osnovna škola Šćitarjevo, dostavlja Godišnje financijsko izvješće za 2020. godinu uz obrazloženje istog kako slijedi.

Obrazac PR-RAS – Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

U izvještajnom razdoblju, od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine, OŠ Šćitarjevo ostvarila je sveukupan prihod od 7.494.761,00 kn, PR-RAS – AOP 001. Tijekom 2020. godine, u istom razdoblju, ostvareni su rashodi u iznosu od 7.281.101,00 kn, PR-RAS – AOP 148.

U obrascu PR-RAS – AOP 065, u 2020. godini došlo je do povećanja kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan radi većeg broja naručenih udžbenika i radnih udžbenika za učenike, u odnosu na prethodnu godinu. Nastavno na navedeno, povećani su i rashodi na odgovarajućim pozicijama, AOP 246 i AOP 375, AOP 784.

AOP 133 - značajno su se povećali i prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine radi nove pozicije u planu proračuna koja se odnosi na dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini odnosno na ulaganja na građevinskim objektima AOP 393/394. Navedeno povećanje rashoda također utječe na povećanje ukupnih rashoda za nabavu nefinancijske imovine, AOP 341.

AOP 155 - došlo je do povećanja ostalih rashoda za zaposlene radi povećanja iznosa za isplatu dječjeg dara i božićnica tijekom 2020. godine.

AOP 161 – rashodi koji se odnose na naknade troškova za zaposlene manji su u odnosu na prošlu godinu zbog pandemije uzrokovane COVID-19 virusom te smanjenim brojem seminara, stručnih usavršavanja i odlazaka zaposlenika na službena putovanja.

AOP 166 – rashodi za materijal i energiju smanjeni su u odnosu na prijašnju godinu s obzirom na pandemiju uzrokovanu COVID-19 virusom te on-line nastavom i radom od kuće. Međutim,

istovremeno bilježimo porast rashoda na AOP 167 radi povećanih potreba za materijalima i sredstvima za čišćenje i dezinfekciju kao i materijalima i sredstvima za higijenske potrebe.

AOP 170 - značajno povećanje rashoda za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje rezultat je dotrajalosti i nabave novih filtera za zrak za sustav ventilacije, nadogradnje postojeće digitalne stanice Škole te nabavu novih izo stakala.

AOP 175 – značajno povećanje rashoda za usluge telefona, pošte i prijevoza odnosi se na prijevoz učenika u školu i iz škole. Navedeni rashodi u 2019. godini podmirivali su se direktno iz proračuna Grada.

AOP 176 – povećanje rashoda na uslugama tekućeg investicijskog održavanja odnosi se na radove u sportskoj dvorani, brušenje i lakiranje parketa, sanaciju krova dvorane, te ugradnju zaštitnih panela na zidove u 2020. godini.

AOP 189 – povećanje rashoda na kontu članarina i normi rezultat je učlanjenja zaposlenika u nove udruge tijekom 2020. godine.

AOP 192 - smanjenje rashoda odnosi se na otkazanu školu u prirodi za učenike 4. razreda zbog pandemije uzrokovane COVID-19 virusom.

AOP 361 – značajno povećanje rashoda odnosi se na prenesena sredstva iz prosinca 2019. godine, za nabavu sportske opreme, u 2020. godinu, a nastavno na odluku Ministarstva znanosti i obrazovanja o dodjeli sredstava osnovnim i srednjim školama za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebnih za provedbu kurikuluma.

AOP 639/640 – smanjenje ukupnih priljeva i odljeva s novčanih računa i blagajne rezultat je otkazivanja stručnih seminara, skupova i službenih putovanja zaposlenika radi pandemije uzrokovane COVID-19 virusom.

AOP 693 – do povećanja rashoda u odnosu na 2019. godinu dolazi zbog toga što je škola bila domaćin on-line županijskog natjecanja iz fizike u rujnu 2020. godine.

Bilanca

AOP 081 – povećanje potraživanja za naknade koje se refundiraju odnosi se na potraživanja od strane HZZO-a za bolovanja zaposlenika i rezultat je ne zatvaranja potraživanja za naknade plaće za bolovanje za cijelu 2020. godinu prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja od 13. siječnja 2021. godine. Navedeno se također odnosi i na AOP 296.

AOP 169 – povećanje obveza u odnosu na prošlu godinu odnosi se na obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 171 – povećanje obveza za zaposlene odnosi se na povećanje plaća zaposlenika, koeficijenta i osnovice plaće tijekom 2020. godine, te povećanjem broja zaposlenika

AOP 172/181 – povećanje obveza za materijalne rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine odnose se na povećani broj zaprimljenih računa krajem 2020. godine s dospijanjem plaćanja u 2021. godini.

AOP 180/296 – povećanje obveza za naknade koje se refundiraju odnosi se na obveze HZZO-a, za povrat sredstava u proračun, na temelju bolovanja zaposlenika, i rezultat je ne podmirivanja njihovih obveza za cijelu 2020. godinu a prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja od 13. siječnja 2021. godine.

Stanje dospjelih obveza, AOP 281/283 odnosi se na nepodmirene račune iz 2020. godine za materijalne rashode – AOP 281 i rashode za nabavu nefinancijske imovine – AOP 283, s prekoračenjem roka dospijea.

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja, AOP 282/284, odnose se na međusobne obveze proračunskih korisnika, odnosno na obveze za bolovanje na teret HZZO-a, obveze za rashode poslovanja (obveze za zaposlene i obveze za materijalne rashode) i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Obrazac RasF – Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj kvalifikaciji

Rashodi u 2020. godini, prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na osnovnoškolsko obrazovanje te dodatne usluge u obrazovanju.

Ukupni troškovi osnovnoškolskog obrazovanja iznose 7.677.452,00 kn, AOP 110, od čega se na školsku kuhinju i školsku shemu, voća i povrća te mliječnih proizvoda, odnosi iznos od 131.910,00 kn, AOP 122.

Povećanje rashoda na AOP 113, koji se odnose na ukupno osnovnoškolsko obrazovanje, rezultat je povećanjima osnovice plaće, dodataka na plaću, koeficijenata zaposlenika te povećanja iznosa ostalih materijalnih prava zaposlenika kroz 2020. godinu.

Smanjene rashoda na AOP 122, u odnosu na prethodnu godinu, rezultat je pandemije COVID-19 virusom i on-line nastavom.

Obrazac PVRIO – Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

U 2020. godini došlo je do promjene u vrijednosti imovine odnosno njezinog povećanja, AOP 001, radi pametne ploče koju je Škola dobila od Zagrebačke županije.

Obveze – Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja 2020. godine, u iznosu od 103.730,00 kn, AOP 001, odnosi se na stanje s 31.12.2019. godine.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP 036, u ukupnom iznosu od 272.442,00 kn odnosi se na dospjele i nedospjele obveze.

Stanje dospjelih obveza, AOP 037, odnosi se na nepodmirene račune iz 2020. godine za materijalne rashode – AOP 050 i rashode za nabavu nefinancijske imovine – AOP 080, s rokom prekoračenja dospijea od 1 – 60 dana.

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja, AOP 090, odnose se na međusobne obveze proračunskih korisnika, odnosno na obveze za bolovanje na teret HZZO-a – AOP 091, obveze za rashode poslovanja - AOP 092 (obveze za zaposlene i obveze za materijalne rashode) i obveze za nabavu nefinancijske imovine – AOP 093.

Manjak prihoda ostvaren u 2020. godini u iznosu od 182.691,00 kn, PR-RAS - AOP 632, biti će prenesen u sljedeće obračunsko razdoblje zajedno sa prenesenim viškom prihoda iz 2019. godine, PR-RAS - AOP 633 u iznosu od 12.709,00 kn. Nakon podmirenja ostvarenog manjka prihoda prenesenim viškom prihoda iz 2019. godine, ukupan manjak prihoda za prijenos u sljedeće obračunsko razdoblje 2021. godine iznosi 169.982,00 kn, PR-RAS – AOP 636.

RAVNATELJ

Mario Ivić

DOSTAVNA LISTA:

1. GRAD VELIKA GORICA

Upravni odjel za financije
Trg kralja Tomislava
10410 Velika Gorica

2. DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU

Područni ured Zagreb
Bogovićeve 1a
10000, Zagreb

3. MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

Donje Svetice 38
10000, Zagreb