

OSNOVNA ŠKOLA „TRSAT“

RIJEKA, Slavka Krautzeka 23

Tel. 400-577

Broj RKP-a: 11349

MB/OIB: 03328350 / 42726970728

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

**BILJEŠKE
UZ OBRAZAC BIL
stanje na dan 31.prosinca 2021. godine**

AOP 014 – Škola je, u skladu s Financijskim planom i Rebalansom financijskog plana, u 2021. godini nabavila prijenosno računalo, 3 pisača, stolno računalo, 65 stolica i 60 klupa jednosjeda za učenike, pametnu ploču, ormara za kemikalije i 2 klupe namijenjene za informacije s roditeljima.

AOP 081, 258 , 261 i 295 – Ostala potraživanja odnose se na naknade za bolovanje na teret HZZO-a za koje nije provedena kompenzacija. Iznosi naknade za bolovanje na teret HZZO-a u 2021. godini su veći u odnosu na prethodnu budući da je tijekom 2020. godine provedena kompenzacija samo za razdoblje do veljače 2020. godine.

AOP 155, 258 i 279 – Potraživanja za prihode iz proračuna su veća od lanjskih jer je broj neplaćenih računa koji se podmiruju kroz sustav Riznice veći od lanjskih.

AOP 161 , 250 i 260 - Potraživanja od prodaje nefinansijske imovine odnose se na potraživanja od prodaje stanova na kojima je nekada postojalo stanarsko pravo. Manja su u odnosu na prošlu godinu, budući da je tijekom 2021. godine jedan stan u cijelosti otplaćen. S tim u vezi manji su i obračunati prihodi od prodaje nefinansijske imovine

AOP 168 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 375.904 kn i obuhvaćaju plaće i troškove prijevoza na posao iz Državnog proračuna za 12/21 u iznosu od 340.657 kn, plaće i troškove prijevoza na posao za PB za prosinac 2021. godine (2.697 kn na teret izvora 1100 i 15.853 kn na teret izvora 4400), naknadu zbog neispunjerenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 850 kn, plaća za pomoćnika u nastavi za 12/21 u iznosu od 3.204 kn, naknade u projektu "Moja Rijeka" za 12/21 u iznosu od 1.260 kn, oporezive dnevnice za 12/21 u iznosu od 1.605 kn, regres u programu PB za 2021. godinu u iznosu od 1.500 kn i naknade zaposlenima za 12/21 koje se financiraju iz Državnog proračuna u iznosu od 8.278 kn. Veći su u odnosu na prošlu godinu radi isplate naknada i povećanja sredstava za plaću.

AOP 170 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 494.001 kn, a sastoji se od:

- obveza za rashode za materijal i energiju (53.959 kn), rashode za usluge (31.988 kn), ostale nespomenute rashode poslovanja (3.038 kn), ostale financijske rashode (67 kn), ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (94 kn), ostalih tekućih obveza (396.114 kn) , obveza za nabavu postrojenja i opreme (7.929 kn) i obveza za nabavu knjiga (812 kn)

AOP 173 – Obveze za materijalne rashode veće su od prošlogodišnjih budući da je prošle godine veći dio obveza podmiren do kraja prosinca 2020. godine

AOP 174 – Obveze za financijske rashode se odnose na usluge platnog prometa za 12/21, dok su prošle godine ostale neplaćene i usluge za mjesec studeni.

AOP 182 – Ostale tekuće obveze veće su od lanskih radi većih kontinuiranih rashoda budućih razdoblja u odnosu na 2020. godinu i manjeg iznosa kompenzacije naknada za bolovanje na teret HZZO-a. Ova pozicija sastoji se od obveza za kontinuirane rashode budućih razdoblja u iznosu od 375.904 kn, obveza za uplatu 65 % u Državni proračun od prihoda od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu od 939 kn, obveza za bolovanje na teret HZZO- a u iznosu od 18.778 kn i obveza za povrat u drž. proračun u iznosu od 493 kn

AOP 183 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine veće su od lanskih budući da se nabava dugotrajne imovine realizirala uglavnom tijekom mjeseca prosinca te je najveći dio računa ostao nepodmiren do kraja prosinca 2021.

AOP 239, 245 i 246 – Ukupni manjak prihoda iznosi 56.671 kn i sastoji se od manjka prihoda poslovanja u iznosu od 51.785 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.886 kn

AOP 253 i 254 – Na ovoj poziciji nalaze se prijenosna računala i tablet i koje je, u svrhu provođenja kurikularne reforme, Škola dobila na korištenje od MZO-a i Carneta

AOP 258 – Ova pozicija obuhvaća naknade za bolovanje koje se refundiraju. Tijekom 2020. godine nije provedena kompenzacija HZZO-a te je stoga ova pozicija veća u odnosu na lansku

AOP 281 – Obveze za rashode poslovanja – dospjele i nedospjele veće su od lanskih, budući da je prošle godine veći dio obveza podmiren do kraja prosinca 2020. godine

AOP 283 - Obveze nabavu nefinancijske imovine - nedospjele veće su od prošlogodišnjih budući da se nabava dugotrajne imovine realizirala uglavnom tijekom mjeseca prosinca te je najveći dio računa ostao nepodmiren do kraja prosinca 2021.

AOP 291 - Ova pozicija sastoji se od obveza za kontinuirane rashode budućih razdoblja u iznosu od 375.904 kn . Veće su u odnosu na prošlu godinu radi isplate naknada i povećanja sredstava za plaću.

AOP 292 - Ova pozicija sastoji se obveza za uplatu 65 % u Državni proračun od prihoda od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu od 939 kn. Veća je od prošlogodišnje radi manjeg iznosa uplate rata za stan tijekom 2021. u odnosu na prošlu godinu.

Osnovna škola Trsat bilješkama uz bilancu ne prilaže tablice: Dani zajmovi i primljene otplate, Primljeni krediti i zajmovi te otplate, Primljeni robni zajmovi i finansijski zajmovi i Dospjeli kamate na kredite i zajmove jer nema iskazanih podataka u bilanci.

BILJEŠKE
UZ OBRAŠCE PR RAS i PR RAS za konsolidaciju
01.01.2021. – 31.12.2021.

AOP 064 - Škola je u 2021. godini ostvarila tekuće pomoći iz Državnog proračuna u iznosu od 4.237.418 kn

AOP 065 - Škola je u 2021. godini ostvarila kapitalne pomoći iz Državnog proračuna u iznosu od 28.030 kn, a koja se odnosila na nabavu besplatnih udžbenika za učenike za školsku godinu 2021./2022. te nabavu lektire. Navedeni iznos manji je u odnosu na prošlu godinu budući da je u 2021. godini nabavljeno više radnih udžbenika koji se knjiže na poziciji 3722.

AOP 070 – Škola je u 2021. godini ostvarila prihod od Agencije za plaćanja u poljoprivredi za provedbu projekta Školska shema. Prihod je veći od prošlogodišnjeg budući da se zbog epidemije virusa COVID-19 u 2020. godini održavala nastava na daljinu i projekt se nije proveo tijekom cijele školske godine.

AOP 112 – Na ovoj poziciji iskazani su:

- prihodi za sufinciranje cijene školske marenđe koju plaćaju učenici
- prihodi za sufinciranje PB koje plaćaju učenici
- prihodi za sufinciranje cijene šk.marenđe iz Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb
- prihodi za sufinciranje prehrane u programu PB iz Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb,
- prihodi za sufinciranje troškova rada učitelja u programu PB iz Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb u iznosu
- prihodi za sufinciranje troškova polaganja stručnih ispita
- prihodi od Nastavnog zavoda za javno zdravstvo za sufinciranje projekta „Trening životnih vještina“
- prihodi za nadoknadu štete za oštećene udžbenike

AOP 126 – Škola je tijekom 2020. godine ostvarila prihode od usluge najma prostora za samoposlužne aparate, dok se takva usluga u 2021. godine zbog epidemioloških mjera nije pružala

AOP 124 - Tijekom 2021. godine ostvarena je tekuća donacija od trgovačkog društva u iznosu od 850 kn

AOP 125– Tijekom 2021. godine ostvarena je kapitalna donacija knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 504 kn

AOP 130 – Škola je ostvarila prihode za financiranje rashoda poslovanja iz proračuna Grada u iznosu od 577.529 kn

AOP 131 - Škola je ostvarila prihode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 80.063 kn kn, koji su veći od lanjskih radi većeg ulaganja u dugotrajnju imovinu, koji se financirao iz viška prihoda za decentralizirane funkcije

AOP 147 – Škola je tijekom 2020. godine ostvarila prihod od prodaje starog papira u iznosu od 92 kn. Ove godine se takav prihod nije ostvario

AOP 160 i 162 – Rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje veći su u odnosu na prošlogodišnje radi epidemije virusa COVID-19 uslijed koje se u 2020. godini navedeno nije gotovo uopće realiziralo.

AOP 163 - Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na naknadu za korištenje privatnog automobila u službene svrhe i ove je godine manja u odnosu na prošlu, radi manje potrebe u odnosu na prošlu godinu

AOP 165 –Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode manji su u odnosu na prošlu godinu radi prošlogodišnje nabave pregrada od pleksiglasa potrebnih za održavanje nastave u skladu s epidemiološkim mjerama koji su znatno povećali ovu poziciju rashoda u 2020. godini

AOP 166 – Rashodi za materijal i sirovine nešto su manji su odnosu na 2020. godinu, budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine

AOP 167 – Rashodi za energiju veći su od prošlogodišnjih radi povećanja cijene energetika.

AOP 168 – Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje manji su od lanjskih radi smanjene potrebe za istima.

AOP 169 – Rashodi za sitan inventar veći su od lanjskih radi nabave sitnog inventara za potrebe nastave koji se financirao iz viška prihoda za decentralizirane funkcije

AOP 174 – Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja manji su od prošlogodišnjih radi smanjene potrebe za istima

AOP 176 – Ostvareni rashodi za komunalne usluge veći su od lanjskih , budući da je radi epidemije , za dio 2020. godine, KD Čistoća d.o.o. umanjila račune za odvoz komunalnog otpada,

AOP 177 – U 2020. godini bili su povećani rashodi za licence radi antivirusnog programa koji je instaliran na sva nova računala dobivena od Carneta u svrhu provođenja kurikularne reforme te dvije licence za korištenje u nastavi. Navedeni rashod je ove godine nešto manji

AOP 178 – Rashodi za zdravstvene usluge veći su od prošlogodišnjih radi novonastalih troškova antigenskog testiranja zaposlenika

AOP 179 – Intelektualne i osobne usluge uključuju naknade preko ugovora o djelu za povjerenstvo u stručnim ispitima i honorar psihologinji za krizne intervencije, usluge odvjetnika i javnog bilježnika

AOP 181 - Rashodi za ostale usluge uključuju rashode za:

- grafičke i tiskarske usluge u iznosu od 200 kn
- usluge čuvanja imovine i osoba u iznosu od 2.250 kn
- usluge pripremanja i dostave ručkova u PB/CN u iznosu od 114.600 kn

AOP 185 – Rashodi za premije osiguranja se odnose na osiguranja zaposlenika u Produženom boravku

AOP 190 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su od prošlogodišnjih budući da je GRAD RIJEKA u 2020. godini ukinuo plaćanje komunalne i vodne naknade za dio godine kad se nastava provodila na daljinu

AOP 256 – Rashodi za naknade građanima i kućanstvima odnose se na besplatne radne udžbenike za učenike u svrhu provođenja kurikularne reforme i veći su od lanjskih radi toga što je ove godine većina nabavljenih udžbenika bila radna, a u 2020. godini trajna

AOP 307 - Prihodi od prodaje nefinansijske imovine odnose se na prihode od prodaje stanova na kojima je nekada postojalo stanarsko pravo. Manji su u odnosu na prošlu godinu, budući da je tijekom 2021. godine jedan stan u cijelosti otplaćen.

AOP 363 - Škola je, u skladu s Financijskim planom i Rebalansom financijskog plana, u 2021. godini nabavila prijenosno računalo, 3 pisača, stolno računalo, 65 stolica i 60 klupa jednosjeda za učenike, pametnu ploču, ormar za kemikalije i 2 klupe namijenjene za informacije s roditeljima. Rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu budući da je iz proračuna Grada Rijeke, iz viška prihoda za decentralizirane funkcije u svrhu nabave opreme, osigurano više sredstava u odnosu na prošlu godinu.

AOP 377 – Škola je nabavila knjige za školsku knjižnicu i udžbenike za učenike u manjem iznosu u odnosu na 2020. godinu, budući da je većina nabavljenih udžbenika ove godine bila radnog karaktera što se se knjiži na poziciji rashoda 3722.

AOP 634 - 639 - Višak prihoda ostvaren u 2021. godini iznosi 6.623 kn. Zajedno s prenesenim manjkom prihoda iz 2020. godine koji je iznosio 63.293 kn, manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 56.670 kn i sastoji se od manjka prihoda poslovanja u iznosu od 51.784 kn i manjka prihoda od nefinansijske imovine u iznosu od 4.886 kn.

Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 51.784 kn prema izvorima se sastoji od:

- manjka prihoda od Grada Rijeke u iznosu od 47.428 kn
- viška vlastitih prihoda od Školske zadruge u iznosu od 6.000 kn
- manjka prihoda po posebnim propisima (kuhinja) u iznosu od 7.191 kn
- viška prihoda iz Državnog proračuna za plaćanje PDV-a u projektu Školske sheme u iznosu od 785 kn
- manjka prihoda iz Državnog proračuna u iznosu od 3.950 kn za refundacije troškova antigenskog testiranja zaposlenika i troškova u sudskim postupcima

Manjak prihoda od Grada Rijeke pokrit će se prihodima iz grada Rijeke tijekom mjeseca siječnja, budući da se radi o neplaćenim računima iz 2021. godine koji dospijevaju u 2022. godini.

Višak prihoda od Školske zadruge u iznosu od 6.000 kn utrošit će se za materijalne rashode potrebne za realizaciju radionica u okviru Školske zadruge tijekom 2022. godine.

Manjak prihoda od kuhinje pokrit će se podmirivanjem računa od strane roditelja i OGU za zdravstvo i socijalnu skrb za marendu i program PB, budući da potraživanja po ovoj osnovi iznose 50.014 kn.

Višak prihoda iz Državnog proračuna za plaćanje PDV-a u okviru projekta Školske sheme vratit će se u Državni proračun u 2022. godini budući da škola više nije u projektu Školske sheme.

Manjak prihoda iz Državnog proračuna za refundacije troškova antigenskog testiranja zaposlenika i troškova u sudskim postupcima pokrit će se prihodima iz Državnog proračuna za tu svrhu u 2022. godini.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.886 kn prema izvorima sastoji se od:

- manjka prihoda iz proračuna Grada Rijeke u iznosu od 7.929 kn
- viška prihoda od kapitalnih donacija u iznosu od 1.541 kn
- viška prihoda od prodaje stanova u iznosu od 1.502 kn

Manjak prihoda od Grada Rijeke pokrit će se prihodima iz grada Rijeke tijekom mjeseca siječnja, budući da se radi o neplaćenim računima iz 2021. godine koji dospijevaju u 2022. godini.

Višak prihoda od kapitalnih donacija u iznosu od 1.541 kn utrošit će se za nabavu opreme tijekom 2022. godine.

Višak prihoda od prodaje stanova u iznosu od 1.502 kn utrošit će se za knjiga u knjižnici tijekom 2022. godine.

AOP 640 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 375.904 kn i obuhvaćaju plaće i troškove prijevoza na posao iz Državnog proračuna za 12/21 u iznosu od 340.657 kn, plaće i troškove prijevoza na posao za PB za prosinac 2021. godine (2.697 kn na teret izvora 1100 i 15.853 kn na teret izvora 4400), naknadu zbog neispunjerenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 850 kn, plaća za pomoćnika u nastavi za 12/21 u iznosu od 3.204 kn, naknade u projektu "Moja Rijeka" za 12/21 u iznosu od 1.260 kn, oporezive dnevnice za 12/21 u iznosu od 1.605 kn, regres u programu PB za 2021. godinu u iznosu od 1.500 kn i naknade zaposlenima za 12/21 koje se dinanciraju iz Državnog proračuna u iznosu od 8.278 kn. Veći su u odnosu na prošlu godinu radi isplate naknada i povećanja sredstava za plaću

**BILJEŠKE
UZ OBRASCE PR RAS - funkcijski
01.01.2021. – 31.12.2021.**

AOP 122 – Škola je tijekom 2021. godine ostvarila rashode za nabavu namirnica za školsku kuhinju i pripremu i dostavu školskih ručkova u ukupnom iznosu od 238.243 kn. Ostvareni rashodi su na razini prošlogodišnjih.

**BILJEŠKE
UZ OBRAZAC P-VRIO 01.01.2021 – 31.12.2021.**

AOP 417 – Škola je tijekom 2021. godine ostvarila donacije knjiga iz proračuna.

**BILJEŠKE
UZ OBRAZAC OBVEZE 01.01.2021 – 31.12.2021.**

AOP 038, 039 i 097 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 28.570 kn, a sastoji se od:

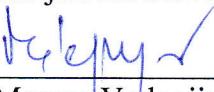
- obveze za uredski materijal i ostale materijalne rashode 3.272 kn, obveze za materijal i sirovine 9.907 kn, obveze za zdravstvene usluge 750 kn, obveze za računalne usluge 13 kn, obveze za usluge cateringa 11.603 kn i obveza za ostale nespomenute rashode 3.025 kn

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 465.431 kn, a sastoji se od:

- obveza za rashode za materijal i energiju (40.780 kn), rashode za usluge (19.622 kn), ostale nespomenute rashode (13 kn), obveze za financijske rashode (67 kn), obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima (94 kn) i ostale nespomenute obveze (396.114 kn)
- obveza za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (8.741 kn)

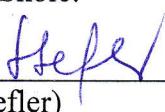
U Rijeci, 31.1.2022.

Voditeljica računovodstva:


(Morana Vodopija)



Ravnatelj Škole:


(Sonja Lefler)