

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 2020. godine**

AOP 014 – Škola je, u skladu s Financijskim planom i Rebalansom financijskog plana, u 2020. godini nabavila pisač, dvije pametne ploče, računalo, uređaj za dezinfekciju, parafon, bijelu ploču, ploču na stalku, trideset školskih klupa (jednosjeda). Temeljem Izvješća o popisu dugotrajne imovine 2020. godine, nije bilo potrebe za isknjižavanjem imovine te je ova pozicija veća u odnosu na prošlogodišnju. S tim u vezi i iznos amortizacije imovine veći je u odnosu na lanjsku godinu.

AOP 030 i 031 – Za školsku godinu 2020./2021. učenicima su nabavljeni besplatni udžbenici, što je znatno povećalo ovu poziciju u odnosu na prošlu godinu.

AOP 049 – Temeljem Odluke ravnateljice nakon provedenog popisa sitnog inventara za 2019. godinu, provedeno je isknjižavanje rashodovanog sitnog inventara te je ova pozicija manja u odnosu na lanjsku.

AOP 081 i 258 – 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 2019. godini su veći u odnosu na prethodnu budući da tijekom 2020. godine nije provedena kompenzacija.

AOP 153, 246, 254 i 255 – Potraživanja za prihode po posebnim propisima i obračunati prihodi po posebnim propisima manji su od lanjskih budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine pa su i potraživanja za marenje, ručkove i program Producenog boravka manji

AOP 155 – Potraživanja za prihode iz proračuna su manja od lanjskih jer je ostao manji broj neplaćenih računa koji se podmiruju kroz sustav Riznice

AOP 160, 247 i 257 - Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na potraživanja od prodaje stanova na kojima je nekada postojalo stanarsko pravo. Manja su u odnosu na prošlu godinu, budući da su tijekom 2020. godine uplatama kupaca potraživanja zatvarana, a jedan stan je i u cijelosti otplaćen. S tim u vezi manji su i obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine

AOP 167 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 335.639 kn i obuhvaćaju plaće i troškove prijevoza na posao iz Državnog proračuna za prosinac 2020. godine (315.798 kn), plaće i troškove prijevoza na posao za PB za prosinac 2020. godine (19.028 kn) i naknadu zbog neispunjerenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom (813 kn)

AOP 163 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 422.794 kn, a sastoji se od:

- obveza za rashode za materijal i energiju (47.317 kn), rashode za usluge (21.393 kn), ostale nespomenute rashode poslovanja (3.745 kn), ostale finansijske rashode (121 kn), ostale nespomenute obveze (348.664 kn) i obveze za nabavu knjiga (1.554 kn)

AOP 172 i 176 – obveze za materijalne i ostale finansijske rashode manje su od prošlogodišnjih budući da je veći dio obveza podmiren do kraja prosinca 2020. godine

AOP 180 – ostale tekuće obveze veće su od lanjskih radi većih kontinuiranih rashoda budućih razdoblja u odnosu na 2019. godinu i neprovedene kompenzacije naknada za bolovanje na teret HZZO-a. Ova pozicija sastoji se od obveza za predujmove (povrat PDV-a u projektu Školske sheme) u iznosu od 627 kn, obveza za rashode za plaću za prosinac 2020. godine u iznosu od 335.639 kn, obveza za uplatu 65 % u Državni proračun od prihoda od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu od 2.414 kn, obveza za bolovanje na teret HZZO- a u iznosu od 9.490 kn i obveza za povrat u drž. proračun u iznosu od 493 kn

AOP 181 – Obveze za nabavu nefinansijske imovine manje su od lanjskih budući da se nabava dugotrajne imovine sredinom godine gotovo u cijelosti realizirana tako da je najveći dio računa podmiren do kraja prosinca 2020.

AOP 233 – Ostali vlastiti izvori veći su u odnosu na prošlogodišnjeg radi nabave većeg dijela opreme iz vlastitih izvora

AOP 238 i 242 – Ukupni manjak prihoda iznosi 63.293 kn i sastoji se od manjka prihoda poslovanja u iznosu od 66.826 kn i viška prihoda od nefinansijske imovine u iznosu od 3.533 kn

AOP 251 – Škola je na korištenje od MZO-a i Carneta dobila na korištenje prijenosna računala i tablete u svrhu provođenja kurikularne reforme

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 lanjsku

AOP 281 – Obveze za rashode poslovanja – dospjele manje su od lanjskih, što znači da je većina računa plaćena u roku

AOP 284 - Obveze nabavu nefinansijske imovine - nedospjele manje su od prošlogodišnjih budući da se nabava dugotrajne imovine sredinom godine gotovo u cijelosti realizirana tako da je najveći dio računa podmiren do kraja prosinca 2020.

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 kamati na kredite i zajmove jer nema iskazanih podataka u bilanci.

BILJEŠKE
UZ OBRAŠCE PR RAS i PR RAS za konsolidaciju
01.01.2020. – 31.12.2020.

AOP 064 - Škola je u 2020. godini ostvarila tekuće pomoći iz Državnog proračuna u iznosu od 3.823.463 kn

AOP 065 – Škola je u 2020. godini ostvarila prihode iz Državnog proračuna za nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 112.022 kn, a koja se odnosila na nabavu besplatnih udžbenika za učenike za školsku godinu 2020./2021. te nabavu lektire. Navedeni iznos manji je u odnosu na prošlu godinu budući da u 2020. godini nije bilo prihoda za nabavu opreme u svrhu provođenja kurikularne reforme.

AOP 067 – Škola je u 2020. godini ostvarila prihod od Agencije za plaćanja u poljoprivredi za provedbu projekta Školska shema. Prihod je manji od prošlogodišnjeg budući da se zbog epidemije virusa COVID-19 održavala nastava na daljinu i projekt se nije proveo tijekom cijele školske godine.

AOP 116 – Na ovoj poziciji iskazani su:

- prihodi za sufinciranje cijene školske marenđe koju plaćaju učenici
- prihodi za sufinciranje PB koje plaćaju učenici
- prihodi za sufinciranje programa „Rano učenje informatike“ kojeg su plaćali učenici
- prihodi za sufinciranje troškova ručkova 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“

Ostvareni prihodi manji su od lanjskih budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine

AOP 125 – Učenici naše učeničke zadruge tijekom 2019. godine sudjelovali su na smotri učeničkih zadruga i različitim manifestacijama gdje su na prodajnim izložbama svojih radova ostvarili prihod od 5.606 kn, a ove godine je takva prodaja bila onemogućena radi epidemije virusa COVID - 19

AOP 126 – Škola je tijekom 2020. godine ostvarila prihode od usluge najma prostora za samoposlužne aparate

AOP 129 – Tijekom 2020. godine ostvarena je kapitalna donacija od trgovačkog društva u iznosu od 850 kn

AOP 132– Škola je ostvarila prihode za financiranje rashoda poslovanja iz proračuna Grada u iznosu od 574.887 kn, koji su manji od lanjskih radi epidemije virusa COVID – 19, budući da se se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine, te su i rashodi koji se financiraju iz ovih prihoda bili manji

AOP 133 - Škola je ostvarila prihode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 45.518 kn, koji su veći od lanjskih radi većeg ulaganja u dugotrajnu imovinu

AOP 147 – Škola je tijekom 2020. godine ostvarila prihod od prodaje starog papira u iznosu od 92 kn. Prihodi su manji od prošlogodišnjih radi epidemije virusa COVID – 19, budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine

AOP 151 i 158– Škola je ostvarila veće rashode za plaće i doprinose za ZO u odnosu na prošlu godinu radi povećanja osnovice za plaću i koeficijenata zaposlenika tijekom 2020. godine

AOP 155 – Škola je ostvarila veće ostale rashode za zaposlene u odnosu na prošlu godinu, radi povećanja iznosa božićnice i regresa za godišnji odmor te isplate otpremnine

AOP 162 - 164 – Rashodi za službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje manji su u odnosu na prošlogodišnje radi epidemije virusa COVID-19

AOP 165 - Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na naknadu za korištenje privatnog automobila u službene svrhe i ove je godine veća u odnosu na prošlu, radi prijevoza pregrada od pleksiglasa potrebnih za održavanje nastave u skladu s epidemiološkim mjerama

AOP 167 –Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode veći su u odnosu na prošlu godinu radi povećane nabave materijala za higijenske potrebe i čišćenje i održavanje potrebnih za održavanje nastave u skladu s epidemiološkim mjerama

AOP 168-176 – Rashodi za materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar, radnu odjeću, usluge telefona, pošte i prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja manji su odnosu na 2019. godinu, budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine

AOP 177 – Škola je tijekom 2020. godine ostvarila rashode za usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 700 kn, radi objava osmrtnica zaposlenika škole u tisku

AOP 178 – Ostvareni rashodi za komunalne usluge manji su od lanjskih budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine. Također, iz navedenih razloga, za dio godine, KD Čistoća d.o.o. je umanjila račune za odvoz komunalnog otpada,

AOP 179 – U 2020. godini povećani su 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

AOP 180 – Rashodi za zdravstvene usluge manji su od prošlogodišnjih budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine pa nije bilo potrebno raditi mikrobiološke analize u kuhinji u to vrijeme

AOP 183 – Rashodi za ostale usluge uključuju rashode za:

- usluge čuvanja imovine i osoba
- usluge pripremanja i dostave ručkova u PB/CN

Manji su odnosu na prošlu godinu budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine pa nije bilo potrebe za uslugom dostave ručkova u to vrijeme

AOP 190 – Naknada zbog neispunjerenja kvote zapošljavanja invalida manja je u odnosu na prošlogodišnju radi smanjenja iznosa naknade tijekom 2020. godine

AOP 192 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su od prošlogodišnjih budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine te je GRAD RIJEKA za to vrijeme ukinuo plaćanje komunalne i vodne naknade

AOP 207 – Rashodi za ostale finansijske rashode manji su od od prošlogodišnjih radi manjih rashoda za zatezne kamate

AOP 255 – Rashodi za naknade građanima i kućanstvima odnose se na besplatne radne udžbenike za učenike u svrhu provođenja kurikularne reforme

AOP 286 – Obračunati prihodi manji su od prošlogodišnjih budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine

AOP 304 - 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 2020. godine jedan stan u cijelosti otplaćen.

AOP 341 - Škola je, u skladu s Finansijskim planom i Rebalansom finansijskog plana, u 2020. godini nabavila pisač, dvije pametne ploče, računalo, uređaj za dezinfekciju, parafon, bijelu ploču, ploču na stalku, trideset školskih klupa (jednosjeda), knjige za školsku knjižnicu i udžbenike za učenike. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine manji su od lanjskih, radi manje raspoloživih sredstava za tu namjenu iz Državnog proračuna u 2020. godini.

AOP 629-636 - Manjak prihoda ostvaren 2020. godini iznosi 28.657 kn. Zajedno s prenesenim manjkom prihoda iz 2019. godine koji je iznosio 34.636 kn, manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 63.293 kn i sastoji se od manjka prihoda poslovanja u iznosu od 66.826 kn i viška prihoda od nefinansijske imovine u iznosu od 3.533 kn.

Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 63.293 kn prema izvorima se sastoji od:

- manjka prihoda od Grada Rijeke u iznosu od 50.095,82 kn
- viška vlastitih prihoda od Školske zadruge u iznosu od 6.000 kn
- manjka prihoda po posebnim propisima (kuhinja) u iznosu od 22.248 kn
- viška prihoda od MZO-a za plaćanje PDV-a u projektu Školske sheme u iznosu od 933 kn

- manjka prihoda od Agencije za plaćanje u poljoprivredi za projekt Školske sheme u iznosu od 1.417 kn

Manjak prihoda od Grada Rijeke pokrit će se prihodima iz grada Rijeke tijekom mjeseca siječnja, budući da se radi o neplaćenim računima iz 2020. godine koji dospijevaju u 2021. godini.

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 49.223 kn.

Manjak prihoda od Agencije za plaćanje u poljoprivredi za projekt Školske sheme podmirit će se prihodima tijekom 2021. za financiranje troškove namirnica u okviru ovog projekta nastale u razdoblju od listopada do prosinca 2020. godine

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 2021. godine.

Višak prihoda od MZO-a za plaćanje PDV-a u okviru projekta Školske sheme utrošit će se za podmirivanje obveze PDV-a za razdoblje do kraja školske godine 2020./2021.

Višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 3.533 kn prema izvorima sastoji se od:

- viška prihoda od kapitalnih donacija u iznosu od 1.540 kn
- viška prihoda od prodaje stanova u iznosu od 1.993 kn

Višak prihoda od kapitalnih donacija u iznosu od 1.540 kn i višak prihoda od prodaje stanova u iznosu od 1.993 kn utrošit će se za nabavu opreme tijekom 2021. godine.

AOP 637 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 335.639 kn i obuhvaćaju plaće i troškove prijevoza na posao iz Državnog proračuna za prosinac 2020. godine (315.798 kn), plaće i troškove prijevoza na posao za PB za prosinac 2020. godine (19.028 kn) i naknadu zbog neispunjena kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom (813 kn)
Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 318.859 kn i obuhvaćaju plaće i troškove

BILJEŠKE UZ OBRAŠCE PR RAS - funkcijски 01.01.2020. – 31.12.2020.

AOP 113 i 122 – Škola je tijekom 2020. godine ostvarila rashode za nabavu namirnica za školsku kuhinju i pripremu i dostavu školskih ručkova u ukupnom iznosu od 243.565 kn
Manji su odnosu na prošlu godinu budući da se nastava radi COVID-a 19 djelomično održavala na daljinu tijekom školske godine pa nije bilo potrebe za nabavom namirnica i uslugom dostave ručkova u to vrijeme

BILJEŠKE
UZ OBRASCE OBVEZE 01.01.2020 – 31.12.2020.

AOP 036, 037 i 090 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 17.869 kn, a sastoji se od:

- obveze za materijal i sirovine 5.688 kn, obveze za zakupnine i najamnine 8 kn, obveze za računalne usluge 12 kn, obveze za usluge cateringa 9.136 kn i obveza za ostale nespomenute rashode 3.025 kn

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 404.925 kn, a sastoji se od:

- obveza za rashode za materijal i energiju (41.629 kn), rashode za usluge (12.237 kn), ostale nespomenute rashode (720 kn), obveze za financijske rashode (121 kn), ostale nespomenute obveze (348.664 kn)
- obveza za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (1.554 kn)

U Rijeci, 29.1.2021.

Voditeljica računovodstva:

(Morana Vodopija)

Ravnatelj Škole:

(Sonja Lefler)

mp