

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 2022. godine

Šifra 022 i 02922 – Škola je, u skladu s Financijskim planom i Rebalansom financijskog plana, u 2022. godini nabavila modularni stol za školsku knjižnicu, školsku ploču, dva projektora, monitor za računalo, glazbena kolica s instrumentima, stalak za povijesne i geografske karte, prijenosno računalo, bušilicu i vrtnu puhalicu. Također, temeljem Godišnjeg popisa osnovnih sredstava proveden je rashod imovine u iznosu od 87.091,73 kn.

Šifra 129 – 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 2022. godini su manji u odnosu na prethodnu buduću da je tijekom 2021. godine provedena kompenzacija samo za razdoblje do veljače 2020. godine, a tijekom 2022. do travnja 2021.

Šifra 16 – Potraživanja za prihode poslovanja veće su od lanjskih radi većih potraživanja za prihode iz proračuna. Sastoje se od dospjelih potraživanja u iznosu od 12.341,33 kn i nedospjelih u iznosu od 121.043,14 kn

Šifra 167 – Potraživanja za prihode iz proračuna su veća od lanjskih budući da je do kraja godine naplaćen veći dio potraživanja za prihode po posebnim propisima za mjesec prosinac 2022. radi konverzije na euro.

Šifra 169 – U 2022. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja starijih od jedne godine

Šifra 172 i 97 - 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 je tijekom 2021. godine jedan stan u cijelosti otplaćen. S tim u vezi manji su i obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Šifra 193 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 445.768,63 kn i obuhvaćaju plaće i troškove prijevoza na posao iz Državnog proračuna za 12/22 u iznosu od 409.524,93 kn, plaće i troškove prijevoza na posao za PB za prosinac 2022. godine (3.276,21 kn na teret izvora 1100 i 19.150 kn na teret izvora 4400), naknadu zbog neispunjenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 937,50 kn, plaća za pomoćnika u nastavi za 12/22 u iznosu od 3.535,79 kn, naknade u projektu "Moja Rijeka" za 12/22 u iznosu od 1.679,89 kn, i naknade zaposlenima za 12/22 koje se financiraju iz Državnog proračuna u iznosu od 7.664,31 kn. Veći su u odnosu na prošlu godinu radi povećanja osnovice za plaću tijekom 2022. godine.

Šifra 2 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 549.341,66 kn, a sastoji se od:

- obveza za naknade troškova zaposlenima (923,00 kn), obveza za rashode za materijal i energiju (52.657,74 kn), rashode za usluge (29.017,31 kn), ostale financijske rashode (67,10 kn), ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (72,08 kn), ostalih tekućih obveza (462.967,51 kn) , obveza za nabavu postrojenja i opreme (1.288,80 kn) i obveza za nabavu knjiga (2.348,12 kn)

Šifra 237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima neznatno su manje u odnosu na prethodnu godinu budući da je broj radnih udžbenika koji se nabavljao za učenike koji su došli nakon početka šk. godine, u odnosu na prethodnu godinu, manji

Šifra 239 – Ostale tekuće obveze veće su od lanjskih radi većih kontinuiranih rashoda budućih razdoblja u odnosu na 2021.godinu. Ova pozicija sastoji se od obveza za kontinuirane rashode budućih razdoblja u iznosu od 445.768,63 kn, obveza za uplatu 65 % u Državni proračun od prihoda od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu od 429,00 kn, obveza za bolovanje na teret HZZO- a u iznosu od 16.276,81 kn i obveza za povrat u drž. proračun u iznosu od 493,07 kn

Šifra 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine manje su od lanjskih budući da je najveći dio računa za nabavu opreme podmiren do kraja prosinca 2022.

Šifra 922 – Ukupni manjak prihoda iznosi 20.994,17 kn i sastoji se od manjka prihoda poslovanja u iznosu od 20.871,19 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 122,98 kn

Šifra 991 i 996 – Na ovoj poziciji nalaze se prijenosna računala i tableti koje je, u svrhu provođenja kurikularne reforme, Škola dobila na korištenje od MZO-a i Carneta

Šifra 12911 – Ova pozicija obuhvaća naknade za bolovanje koje se refundiraju. Iznosi naknade za bolovanje na teret HZZO-a u 2022. godini su manji u odnosu na prethodnu godinu da je tijekom 2021. godine provedena kompenzacija samo za razdoblje do veljače 2020. godine, a tijekom 2022. do travnja 2021

Šifra dio 23 D – Dospjele obveze za rashode poslovanja manje su od lanjskih, budući da je većina obveza podmirena u roku dospijeaća do kraja prosinca 2020. godine

Šifra dio 23 N – Nedospjele obveze veće su od lanjskih radi povećanih rashoda poslovanja tijekom 2022. godine

Šifra dio 24 N - Obveze nabavu nefinancijske imovine - nedospjele manje su od prošlogodišnjih budući da je najveći dio računa za nabavu opreme podmiren do kraja prosinca 2022.

Šifra 23954 - Ova pozicija sastoji se od obveza za kontinuirane rashode budućih razdoblja u iznosu od 445.468,63 kn . Veće su u odnosu na prošlu godinu radi povećanja osnovice za plaću tijekom 2022. godine

Šifra 23955 - 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 429 kn. Manja je od prošlogodišnje radi manjeg iznosa uplate rata za stan tijekom 2022. 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 financijski zajmovi i Dospjele kamate na kredite i zajmove jer nema iskazanih podataka u bilanci.

BILJEŠKE
UZ OBRAZAC PR RAS
01.01.2022. – 31.12.2022.

Šifra 6361 - Škola je u 2022. godini ostvarila tekuće pomoći iz Državnog proračuna u iznosu od 4.627.187,33 kn

Šifra 6362 - Škola je u 2022. godini ostvarila kapitalne pomoći iz Državnog proračuna u iznosu od 29.797,77 kn, a koja se odnosila na nabavu besplatnih udžbenika za učenike za školsku godinu 2022./2023. te nabavu lektire.

Šifra 6526 – Na ovoj poziciji iskazani su:

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

Prihodi su veći u odnosu na prethodnu godinu radi većeg broja učenika uključenih u program školske marende i ručkova te programa PB, a također i radi povećanja cijene školskih ručkova i marende na početku šk. godine 2022./23.

Šifra 6631 - Tijekom 2022. godine ostvarena je tekuća donacija od trgovačkog društva u iznosu od 1.300,00 kn

Šifra 6632– Tijekom 2022. godine ostvarena je kapitalna donacija knjiga za školsku knjižnicu u iznosu od 1.254,00 kn

Šifra 6711 – Škola je ostvarila prihode za financiranje rashoda poslovanja iz proračuna Grada u iznosu od 638.061,94 kn

Šifra 6712 - Škola je ostvarila prihode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 32.566,54 kn, koji su manji od lanjskih

Šifra 3211 i 3213– Rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje veći su u odnosu na prošlogodišnje radi povećanog broja učeničkih izleta i stručnih usavršavanja koji se nisu mogli realizirati u prethodnoj godini u tolikoj mjeri radi epidemije virusa COVID-19

Šifra 3212 – Naknade za prijevoz povećane su u odnosu na prethodnu godinu radi povećanja cijene autobusnih karata i goriva

Šifra 3214 - 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 veće potrebe u odnosu na prošlu godinu

Šifra 3221, 3224 –Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode veći su u odnosu na prošlu godinu radi povećanja cijene materijala koji se nabavljao

Šifra 3222 – Rashodi za materijal i sirovine veći su u odnosu na 2021. godinu, radi povećanog broja učenika uključenih u program školske marende i ručkova te programa PB, a također i radi povećanja cijene namirnica za školsku marendu

Šifra 3225 – Rashodi za sitan inventar manji su od lanjskih radi smanjene potrebe za nabavom istog

Šifra 3231 – Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza manji su od lanjskih radi manje isplaćenog iznosa prijevoza učenika s poteškoćama

Šifra 3232 – Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja veći su od prošlogodišnjih servisa svih klima uređaja koji je napravljen tijekom 2022. godine

Šifra 3233 – Usluge promidžbe i informiranja veće su od lanjskih radi objave natječaja za ravnatelja, postupka javne nabave i osmrtnica za bivše djelatnike škole.

Šifra 3234 – Ostvareni rashodi za komunalne usluge manji su od lanjskih, radi manjih rashoda za odvoz komunalnog otpada

Šifra 3236 – Rashodi za zdravstvene usluge veći su od prošlogodišnjih radi troškova antigenskog testiranja zaposlenika većih u odnosu na prethodnu godinu

Šifra 3237 – Intelektualne i osobne usluge uključuju honorar psihologinji za testiranje učenika prilikom upisa u prvi razred, autorski honorar za snimanje pjesme te usluge odvjetnika i javnog bilježnika

Šifra 3238 – Računalne usluge veće su u odnosu na prethodnu godinu radi povećane potrebe za istima

Šifra 3239 - Rashodi za ostale usluge uključuju rashode za:

- grafičke i tiskarske usluge u iznosu od 250 kn
- usluge čuvanja imovine i osoba u iznosu od 2.250 kn
- usluge pripremanja i dostave ručkova u PB/CN u iznosu od 208.349,50 kn

- ostale nespomenute usluge u iznosu 530 kn

Veće su od prošlogodišnjih radi većeg broja učenika uključenih u PB, a također i radi povećanja cijene školskih ručkova na početku šk. godine 2022./23.

Šifra 3292 – Rashodi za premije osiguranja se odnose na osiguranja zaposlenika u Produženom boravku.

Šifra 3294 – Rashodi za članarine veći su od prošlogodišnjih radi plaćanja članarine HUUZ

Šifra 3295, 3296 i 3433 – Rashodi za pristojbe i naknade te troškove sudskih postupaka i zatezne kamate veći su radi isplata po sudskim presudama

Šifra 3722 – Rashodi za naknade građanima i kućanstvima odnose se na besplatne radne udžbenike za učenike u svrhu provođenja kurikularne reforme

Šifra 7211 - Prihodi od prodaje nefinancijske 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.

Šifra 4 - Škola je, u skladu s Financijskim planom i Rebalansom financijskog plana, u 2022. godini nabavila modularni stol za školsku knjižnicu, školsku ploču, dva projektora, monitor za računalo, glazbena kolica s instrumentima, stalak za povijesne i geografske karte, prijenosno računalo i bušilicu. Također, nabavljene su knjige za školsku knjižnicu te udžbenici za učenike i vrtna puhalica

Šifra 4221 i 4227 – rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja te opreme za ostale namjene manji su u odnosu na prethodnu godinu radi manjeg iznosa osiguranih sredstava iz proračuna Grada Rijeke

Šifra X678 – Y006 - Višak prihoda ostvaren u 2022. godini iznosi 36.461,22 kn. Zajedno s prenesenim manjkom prihoda iz 2021. godine koji je iznosio 57.455,39 kn, manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 20.994,17 kn i sastoji se od manjka prihoda poslovanja u iznosu od 20.871,19 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 122,98 kn.

Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 20.871,19 kn prema izvorima se sastoji od:

- manjka prihoda od Grada Rijeke (izvor 1100) u iznosu od 30.687,09 kn
- manjka prihoda od Grada Rijeke (izvor 1200) u iznosu od 13.287,82 kn
- viška vlastitih prihoda od Školske zadruge u iznosu od 6.000 kn
- viška prihoda po posebnim propisima u iznosu od 13.686,31 kn
- viška prihoda iz Državnog proračuna u iznosu od 2.117,41 kn
- viška prihoda poslovanja od primljenih donacija u iznosu od 1.300,00 kn

Manjak prihoda od Grada Rijeke pokrit će se prihodima iz grada Rijeke tijekom mjeseca siječnja, budući da se radi o neplaćenim računima iz 2022. godine koji dospijevaju u 2023. 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 2023. godine.

Višak prihoda po posebnim propisima utrošit će se za nabavu materijala za školsku kuhinju tijekom 2023. godine

Višak prihoda iz Državnog proračuna u iznosu od 1.290,51 kn utrošit će se za nabavu školskog pribora i radnih materijala za učenike iz Ukrajine. Preostali iznos vratit će se u Državni proračun.

Višak prihoda poslovanja od primljene tekuće donacije u iznosu od 1.300,00 kn utrošit će se za nagrađivanje učenika.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 122,98 kn prema izvorima sastoji se od:

- manjka prihoda iz proračuna Grada Rijeke u iznosu od 1.288,80 kn
- viška prihoda od prodaje stanova u iznosu od 1.165,82 kn

Manjak prihoda od Grada Rijeke pokrit će se prihodima iz grada Rijeke tijekom mjeseca siječnja, budući da se radi o neplaćenim računima iz 2022. godine koji dopijevaju u 2023. godini.

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

Šifra 19 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 445.768,63 kn i obuhvaćaju plaće i troškove prijevoza na posao iz Državnog proračuna za 12/22 u iznosu od 409.524,93 kn, plaće i troškove prijevoza na posao za PB za prosinac 2022. godine (3.276,21 kn na teret izvora 1100 i 19.150 kn na teret izvora 4400), naknadu zbog neispunjenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 937,50 kn, plaća za pomoćnika u nastavi za 12/22 u iznosu od 3.535,79 kn, naknade u projektu "Moja Rijeka" za 12/22 u iznosu od 1.679,89 kn, i naknade zaposlenima za 12/22 koje se financiraju iz Državnog proračuna u iznosu od 7.664,31 kn. Veći su u odnosu na prošlu godinu radi povećanja osnovice za plaću tijekom 2022. godine.

BILJEŠKE
UZ OBRASCE PR RAS - funkcijski
01.01.2022. – 31.12.2022.

Šifra 096 – Škola je tijekom 2022. godine ostvarila rashode za nabavu namirnica za školsku kuhinju i pripremu i dostavu školskih ručkova u ukupnom iznosu od 393.406,54 kn. Ostvareni rashodi veći u odnosu na prethodnu godinu radi većeg broja učenika uključenih u program školske marende i ručkova te programa PB, a također i radi povećanja cijene školskih ručkova i marende na početku šk. godine 2022./23.

BILJEŠKE
UZ OBRAZAC P-VRIO 01.01.2022. – 31.12.2022.

Šifra 91512 – Škola je tijekom 2022. godine radi zastare, sukladno Odluci Školskog odbora, otpisala potraživanje za školsku marendu u iznosu od 602,00 kn.

BILJEŠKE
UZ OBRAZAC OBVEZE 01.01.2022. – 31.12.2022.

Šifra V006, V007 i V009 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 1.151,78 kn, a sastoji se od:

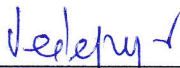
- obveza za uredski materijal i ostale materijalne rashode 562,47 kn, obveza za materijal i sirovine 355,88 kn i obveza za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 233,43 kn

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi ukupno 548.189,88 kn, a sastoji se od:

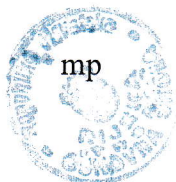
- obveza za naknade troškova zaposlenima (923,00 kn), obveza za rashode za materijal i energiju (51.739,39 kn), rashode za usluge (29.017,31 kn), obveze za financijske rashode (67,10 kn), obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima (72,08 kn) i ostale nespomenute obveze (462.967,51 kn)
- obveza za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (3.403,49 kn)

U Rijeci, 31.1.2023.

Voditeljica računovodstva:



(Morana Vodopija)



Ravnatelj Škole:



(Sonja Lefler)