

PRORAČUNSKI KORISNIK:	Osnovna škola Ivana Rabljanina Rab
ADRESA SJEDIŠTA:	Banjol 10; 51280 Rab
RKP:	11105
MATIČNI BROJ:	03088910
OIB:	73842048789
DJELATNOST:	8520
ŠIFRA GRADA:	3638
RAZINA:	31
IBAN:	HR2524020061100109073

Bilješke uz Financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Bilješke uz obrazac BIL

AOP 015 – Uredska oprema i namještaj:

Vrijednost uredske opreme i namještaja na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 2.286.179 kn s povećanjem od 44 % u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine. Razlog povećanja je prijenos opreme od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, a u sklopu kurikularne reforme „Škole za život“.

AOP 035 – Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti:

Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 604.017 kn s povećanjem od 81.551 kn u odnosu na stanje 1. siječnja 2021. godine. Za trajne udžbenike nabavljene u 2021. godini napravljen je 100% ispravak vrijednosti.

AOP 079 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose:

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 2.987 kn, a odnosi se na javna davanja (doprinosi i porez) koja su nastala zbog korektivnog obračuna plaća, a zbog naknadno priznate ozljede na radu.

AOP 081 - Ostala potraživanja:

Vrijednost ostalih potraživanja na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 74.105 kn s povećanjem od 36.959 kn u odnosu na stanje 1. siječnja 2021. godine. Razlog odstupanja od 99,5% je u tome da tijekom 2021. godine Ministarstvo financija RH – HZZO, nije Ministarstvu znanosti i obrazovanja refundiralo bolovanja isplaćena na teret HZZOa (65.531 kn), nadalje potraživanja za predujmove (INA kartica za sl. vozilo Škole) na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 3,83kn i potraživanja od DV Pahuljica Rab za zajedničke režijske troškove na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 8.569,93 kn.

AOP 154 – Potraživanje za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade:

Vrijednost potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 45.436 kn s povećanjem od 25.270 kn u odnosu na stanje 1. siječnja 2021. godine zbog nenaplaćenih potraživanja za školske obroke.

AOP 157 – Ispravak vrijednosti potraživanja:

Temeljem čl. 37.a. Pravilnika o proračunskom računovodstvu Škola je na kraju 2021. godine izvršila ispravak vrijednosti potraživanja čije je kašnjenje u naplati između 1 i 2 godine za 50%, potraživanja čije je kašnjenje u naplati između 3 i 4 godine za 100%.

AOP 168 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja:

Na dan 31. prosinca 2021. godine iskazani su kontinuirani rashodi za zaposlene (za prosinac), ti rashodi nisu uključeni u 2021. godinu, već su iskazani kao aktivna vremenska razgraničenja na računu 19311 kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

AOP 172- Obveze za zaposlene:

Obveze za zaposlene na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 1.077.185 kn i u odnosu na stanje od 1. siječnja 2021. godine veće su za 130.236 kn, iz razloga većeg bruto iznosa za plaće u prosincu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

AOP 173 – Obveze za materijalne rashode:

Na dan 31. prosinca 2021. godine u odnosu na početak godine, obveze za materijalne rashode veće su za 107,5%, a odnose se na režijske troškove za prosinac 2021. godine i u odnosu na prosinac 2020. godine, u režijske troškove u prosincu 2021. godine uključen je trošak prijevoza učenika, dok tog troška u prosincu 2020. godine nije bilo jer ga je platio nadležni proračun.

AOP 180 - Obveze za naknade građanima i kućanstvima:

Na dan 31. prosinca 2021. godine u odnosu na početak razdoblja, obveza za naknade građanima i kućanstvima veća je za 600% ili za 12.663 kn jer Ministarstvo znanosti i obrazovanja, koje nadoknađuje trošak prijevoza pratitelja djece s teškoćama u razvoju, odobrilo zahtjev, ali nije izvršilo doznaku sredstava za razdoblje rujna - prosinac 2021. godine, dok u istom razdoblju prethodne godine nisu bile podmirene obveze za prosinac.

AOP 182 – Ostale tekuće obveze:

Na dan 31. prosinca 2021. godine u odnosu na početak razdoblja, ostale tekuće obveze veće su za 88,3% ili za 24.005 kn, iznose 51.182 kn, a odnose se na obvezu prema Ministarstvu znanosti i obrazovanja za bolovanja na teret HZZOa (48.195 kn), zatim za obvezu za povrat u Državni proračun za javna davanja po korektivnom obračunu za naknadno priznatu ozljedu na radu (2.987 kn).

AOP 241 – Višak prihoda poslovanja:

Na dan 31. prosinca 2021. godine u odnosu na početak razdoblja višak prihoda poslovanja manji je za 58.489 kn jer je ostvaren manjak prihoda iz izvora prihodi za posebne namjene (sufinanciranje cijene usluge školske prehrane) u iznosu od 14.104,49 kn (nenaplaćena potraživanja), iz vlastitih izvora ostvaren je višak prihoda u iznosu od 192,31 kn, iz izvora pomoći u iznosu od 6.285 kn koja se odnose na sufinanciranje cijene troška prijevoza roditelja djece s teškoćama u razvoju, te utrošena prenesena sredstva iz izvora pomoći u iznosu od 35.372 kn (Agencije za mobilnost i programe EU), iz izvora prenesena sredstva donacija u iznosu od 2.872 kn.

AOP 249 – Obračunati prihodi poslovanja:

Na dan 31. prosinca 2021. godine u odnosu na početak razdoblja iznose 24.562 kn više jer tijekom 2021. godine nisu naplaćena potraživanja za školske obroke, popravke razbijenih tableta iako su poduzete mjere naplate prihoda (slane su opomene, opomene pred tužbu).

AOP 253 i AOP 254 – Izvanbilančni zapisi:

Tijekom 2021. godine smanjena vrijednost izvanbilančnih zapisa za 563.798 kn jer je Ministarstvo znanosti i obrazovanja prenijelo Školi u vlasništvo tablete koji su se do tada vodili kao tuđa imovina na korištenje.

AOP 261 – Potraživanja za naknade koje se refundiraju:

Na dan 31. prosinca 2021. godine u odnosu na početak razdoblja potraživanja za naknade koje se refundiraju veće su za 36.958 kn. Povećanje se odnosi na potraživanje za bolovanja na teret HZZOa.

AOP 295 – Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun:

Na dan 31. prosinca 2021. godine obveza za povrat u proračun iznosila je 2.987 kn, a odnosi se na obvezu Škole za uplatu u Državni proračun iznosa javnih davanja (doprinosa i poreza) zbog naknadno priznate ozljede na radu i korektivnog obračuna plaće za studeni. Na početku izvještajnog razdoblja obveza za povrat u proračun iznosila je 2.217 kn, odnosila se na obvezu povrata u nadležni proračun zbog neutrošenih primljenih sredstava za decentralizirane funkcije.

Višak prihoda/manjak prihoda:

Na kraju 2021. godine rezultat viška prihoda poslovanja iznosi od 314.516,49 kn, od čega manjak prihoda poslovanja 2021. godine iznosi od 20.197,70 kn, a preneseni višak prihoda poslovanja iz 2020. godine koji nije utrošen u 2021. godini iznosi 334.704,19 kn.

Višak prihoda poslovanja prenesen iz 2020. godine (372.994,93 kn) utrošen je u iznosu od 38.290,74 kn, a neutrošeni iznos od 334.704,19 kn i to iz izvora 5 – pomoći (sredstva za programe „Be True, Do not Bully!“ i „Every move counts“) utrošiti će se u 2022. godini.

Višak prihoda poslovanja prenesen iz 2020. godine-	372.994,93 kn
Ukupni prihodi 2021. godine -	14.093.182,21 kn
Ukupni rashodi 2021. godine -	14.151.670,65 kn

Rezultat poslovanja 31.12.2021. godine	314.506,49 kn
--	---------------

Manjak prihoda poslovanja ostvaren 2021. godine -	20.197,70 kn
Neutrošen višak prihoda poslovanja iz 2020. godine –	334.704,19 kn

Rezultat poslovanja 31.12.2021. godine (višak)	314.506,49 kn
--	---------------

OŠ Ivana Rabljanina Rab, na dan 31.12.2021.g., nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza.

OŠ Ivana Rabljanina Rab, na dan 31.12.2021.g., nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina.

Osnovna škola Ivana Rabljanina Rab na dan 31. prosinca 2020. godine nema danih/ primljenih zajmova, kredita.

Sudske sporove koji su u tijeku naveli smo u obveznim bilješkama uz Bilancu.

Nema razlika između rezultata utvrđenog 31.12.2020.g. i rezultata koji je u Obrascu PR-RAS za 2021.g. iskazan kao rezultat prenesen iz 2020.g.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

AOP 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:

U 2021. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine ostvareno je 167.683 kn manje kapitalnih pomoći iz nenadležnog proračuna jer je u 2020. godini nabavljeno više trajnih udžbenika, za razliku od 2021. godine kada je više nabavljeno radnih udžbenika.

AOP 080 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju :

Za razliku od prethodne godine prihod od kamata na depozite po viđenju ostvaren je za 104 kn više jer je kroz cijelu 2021. godinu na računu Škole bilo više novčanih sredstava (sredstva za provedbu EU programa).

AOP 112 – Ostali nespomenuti prihodi:

Ostali nespomenuti prihodi tj. prihodi od sufinanciranja cijene usluge ostvareni su za 62.603 kn više (indeks 145,7) u odnosu na prethodnu u kojoj se nastava odvijala više po C modelu (on-line), stoga je u prethodnom izvještajnom razdoblju bilo manje radnih dana kada su učenici koristili uslugu školske prehrane, dok se u 2021. godini nastava odvijala pretežito po A modelu (nastava u ustanovi).

AOP 122 – Prihodi od pruženih usluga:

Tijekom 2021. godine nisu ostvareni prihodi od pruženih usluga dok je u prethodnom izvještajnom razdoblju ostvaren prihod u iznosu od 1.030,00 kn. Tijekom 2021. godine školski prostor, zbog pojave COVID 19 virusa, nije se iznajmljivao.

AOP 124 – Tekuće donacije:

Tijekom 2021. godine nisu ostvareni prihodi od tekućih donacija, dok su u 2020. godini ostvareni za 320 kn, a sve zbog epidemioloških razloga i nužnog smanjenja kontakata.

AOP 125 – Kapitalne donacije:

Tijekom 2021. godine primljena je kapitalna donacija opreme, dok u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine nije bilo kapitalne donacije.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja:

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su za 1.182.694 kn više (indeks 134,8) u odnosu na 2020. godinu jer su tijekom 2021. godine Školi doznačena sredstva za podmirenje troška prijevoza učenika (za razdoblje rujan-prosinac 2021. godine), a prethodne godine je nadležni proračun podmirivao trošak iz Riznice.

AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine:

U 2021. godini iz nadležnog proračuna primili smo sredstva za nabavu nefinancijske imovine u vrijednosti od 19.141 kn za nabavu opreme za provedbu programa na daljinu i nabavu knjiga za knjižnicu, dok smo u 2020. godini primili sredstva za nabavu glazbene opreme i knjiga za knjižnicu.

AOP 152 – Plaće za posebne uvjete rada:

U 2021. godini u odnosu na 2020. godinu, nastavno osoblje ostvarilo je više sati rada u posebnim uvjetima.

AOP 160- Službena putovanja:

Za službena putovanja zaposlenih u 2021. godini utrošeno je 3.765 kn više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine iz razloga jer se u posljednjem kvartalu 2021. godine počeli odvijati sastanci u živo, za razliku od dotadašnjih pretežito on-line sastanaka.

AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima:

U 2021. godini naknada troška prijevoza zaposlenika ostvarena je za 12.778 kn više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (indeks 115,1) jer se tijekom 2021. godine nastava odvijala pretežito po A modelu (nastava u ustanovi), dok se tijekom 2020. godine odvijala više po C modelu (on-line) pa zaposlenici nisu dolazili u školu već su radili od kuće (zbog provođenja epidemioloških mjera).

AOP 162 – Stručno usavršavanje zaposlenika:

Stručno usavršavanje zaposlenika tijekom 2021. godine iznosilo je 29.970 kn što je povećanje od 22.728 kn u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na održane edukacije/seminare nastavnom osoblju na teme izazovi podučavanja u uvjetima pandemije.

AOP 164 – Rashodi za materijal i energiju:

Unutar rashoda za materijal i energiju, tijekom 2021. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine utrošeno je 7.517 kn manje, materijala je utrošeno manje

za 43.163 kn, za energiju je utrošeno 55.472 kn više, za materijal za održavanje utrošilo se 34.731 kn više, dok se za sitan inventar utrošilo 49.348 kn manje.

AOP 172 – Rashodi za usluge:

U razdoblju od 1. siječnja 2021. godine do 31. prosinca 2021. godine u odnosu na isto razdoblje 2020. godine rashodi za usluge su ostvareni za 267.627 kn više i to na uslugama prijevoza (AOP 173) 201.025 kn više zbog plaćanja prijevoza učenika u razdoblju rujan-prosinac 2021. godine, zatim stavka usluga tekućeg i investicijskog održavanja (AOP174) ostvarena je za 27.874 kn više jer su tijekom 2021. godine izvršeni radovi-popravci u područnim školama. Stavka usluge promidžbe i informiranja (AOP 175) izvršena je za 17.782 kn više jer je u 2021. godini objavljen natječaj za izbor ravnatelja/ravnateljice (4.209 kn) i 13.573 kn utrošeno je za promidžbu provedbe EU projekta „Be True, Do not Bully!“. Stavka zakupnina i najamnina (AOP 177) izvršena je za 19.800 kn više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zato jer se tijekom 2020. godine u vrijeme odvijanja on-line nastave nije plaćao zakup sportske dvorane (tri mjeseca), a u 2021. godini plaćen je zakup uređaja za kopiranje/skeniranje za zbornicu jer se stari uređaj pokvario i nije bilo sredstava za nabavku novog. Stavka zdravstvenih usluga (AOP 178) izvršena je za 3.079 kn više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine jer je plaćena usluga testiranja zaposlenika na COVID 19 virus. Stavka intelektualnih i osobnih usluga (AOP 179) izvršena je za 16.265 kn manje jer je u 2020. godini plaćena usluga nadzora nad izvođenjem građevinskih radova 16.000 kn. Stavka ostalih usluga (AOP 181) izvršena je za 8.945 kn više zbog grafičkih usluga za provođenje EU projekta.

AOP 183 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja:

U razdoblju od 1. siječnja 2021. godine u odnosu na isto razdoblje 2020. godine ostvareno je 8.928 kn više ostalih nespomenutih rashoda poslovanja i to na stavci reprezentacije 11.124 kn više zbog obilježavanja manifestacije polaganja kamena temeljca na dogradnji Škole

AOP 256- Naknade građanima i kućanstvima u naravi:

Naknade građanima i kućanstvima u naravi su tijekom 2021. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećane za 29.585 kn (indeks 112,1) iz razloga jer su u većem iznosu (u odnosu na 2020.godinu) kupljeni radni udžbenici za učenike (udžbenici koji se ne čuvaju trajno i u koje učenici mogu dopisivati podatke) i zbog povećanog obima korištenja usluga djece s teškoćama u razvoju.

AOP 289 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni:

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznose 24.562 kn više (indeks 230,5) jer tijekom 2021. godine nisu naplaćena potraživanja za školske obroke, popravke razbijenih tableta iako su poduzete mjere naplate prihoda (slane su opomene, opomene pred tužbu).

AOP – 307 – Stambeni objekti:

Prihod od prodaje stambenih objekata je u 2021. godini u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvaren za 672 kn manje jer je stan, koji je na 1.1.2021. godine bio neotplaćen, isplaćen u lipnju 2021. godine.

AOP 363 – Postrojenja i oprema:

U razdoblju od 1. siječnja 2021. godine u odnosu na isto razdoblje 2020. godine ostvareno je 73.055 kn manje za postrojenje i opremu i to na stavci uredske opreme i namještaja (AOP 364) 57.418 kn manje jer smo u 2020. godini bili primili sredstva MZOa za nabavu opreme za provođenje kurikularne reforme. Stavka komunikacijske opreme (AOP 365) ostvarena je za 4.073 kn više jer je iz izvora nadležnog proračuna nabavljen komunikacijski ormarić za PŠ Mundanije. Stavka uređaja, strojeva i opreme

za ostale namjene (AOP 370) ostvarena je za 9.777 kn manje jer smo u 2020. godini bili primili sredstva MZOa za nabavu opreme za provođenje kurikularne reforme.

AOP 378 – Knjige:

U razdoblju od 1. siječnja 2021. godine u odnosu na isto razdoblje 2020. godine ostvareno je 72.187 kn manje budući je u 2021. godini nabavljeno manje trajnih udžbenika za učenike a više radnih udžbenika (u koje učenici mogu dopisivati).

AOP 405 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – nenaplaćeni

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznose 1.914 kn manje jer smo tijekom 2021. godine navedeni iznos naplatili i od toga 65% uplatili u Državni proračun.

AOP 640 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda:

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 1.075.113 kn, što je za 114.724 kn više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na obveze za zaposlene – plaće i javna davanja (porez, doprinosi) i prijevoz na posao i s posla.

AOP 669 – Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP (R) S:

U 2021. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine ostvareno je 167.683 kn manje kapitalnih pomoći iz nenadležnog proračuna jer je u 2020. godini nabavljeno više trajnih udžbenika, za razliku od 2021. godine kada je više nabavljeno radnih udžbenika.

AOP 688 – Tekuće pomoći od proračunskog korisnika drugog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava:

U 2020. godini primljena su sredstva Agencije za mobilnost i programe EU za provođenje EU projekata „Be True, Do not Bully!“ i „Every move counts“, dok u 2021. godini nismo primili sredstva temeljem prijenosa EU.

AOP 702 – Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično:

Prihodi od sufinanciranja cijene usluge ostvareni su za 62.603 kn više (indeks 145,7) u odnosu na prethodnu u kojoj se nastava odvijala više po C modelu (on-line), stoga je u prethodnom izvještajnom razdoblju bilo manje radnih dana kada su učenici koristili uslugu školske prehrane, dok se u 2021. godini nastava odvijala pretežito po A modelu (nastava u ustanovi).

AOP 704 – Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete:

Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete u 2021. godini ostvareni su za 1.582 kn manje nego u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine iz razloga jer smo u 2020. godini primili sredstva za refundaciju štete nastale na zgradi matične škole i PŠ Mundanije, a u 2020. godini primili smo sredstva za refundaciju štete na zgradi matične škole.

AOP 708 – Otpremnine:

Tijekom 2021. godine za otpremnine je isplaćeno 14.389 kn, dok je u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine isplaćeno 27.907 kn, što je smanjenje za 13.518 kn jer je u 2021. godini isplaćena jedna otpremnina zaposleniku koji je otišao u mirovinu dok su godinu prije isplaćene dvije otpremnine.

AOP 709 – Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj:

Tijekom 2021. godine za naknade za bolest i smrtni slučaj isplaćeno je 6.867 kn više nego prethodne godine jer je više zaposlenika tijekom 2021. godine imalo smrtni slučaj u obitelji.

AOP 710 – Naknade za prijevoz na posao i s posla:

U 2021. godini naknada troška prijevoza zaposlenika ostvarena je za 12.778 kn više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (indeks 115,1) jer se tijekom 2021. godine

nastava odvijala pretežito po A modelu (nastava u ustanovi), dok se tijekom 2020. godine odvijala više po C modelu (on-line) pa zaposlenici nisu dolazili u školu već su radili od kuće (zbog provođenja epidemioloških mjera).

AOP 816 – Sufinanciranje cijene prijevoza:

U 2021. godini sufinanciranje cijene prijevoza ostvareno je za 3.906 kn više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećanog obima korištenja usluga djece s teškoćama u razvoju.

AOP 820 – Ostale naknade iz proračuna u naravi:

Naknade građanima i kućanstvima u naravi su tijekom 2021. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećane za 25.679 kn (indeks 111,9) iz razloga jer su u većem iznosu (u odnosu na 2020.godinu) kupljeni radni udžbenici za učenike (udžbenici koji se ne čuvaju trajno i u koje učenici mogu dopisivati podatke).

Bilješke uz obrazac RAS – funkcijski

AOP – 113- Osnovno obrazovanje:

Na AOPu 113 za osnovno obrazovanje iskazani su rashodi 2021. godine povezani uz obrazovanje i to razred 3 Rashodi poslovanja i razred 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine navedeni u izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (14.151.671 kn), a na

AOP – 122 – Dodatne usluge u obrazovanju:

Na AOPu 122 iskazani su troškovi prehrane djece i to razred 3 Rashodi poslovanja (134.256 kn) navedeni u izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina (saldo povećanja) – 473.215 kn

Proizvedena dugotrajna imovina (povećanje u 2021. godini) iznosi 480.111 kn, a odnosi se na proizvedenu dugotrajnu imovinu – tableti i prijenosna računala koje je Ministarstvo znanosti i obrazovanja prenijelo u vlasništvo Škole, a do tada su bili evidentirani kao tuđa imovina dobivena na korištenje.

Proizvedena dugotrajna imovina (smanjenje u 2021. godini) iznosi 6.896 kn, a odnosi se na dotrajalu, neupotrebljivu, rashodovanu i bačenu imovinu koja je prilikom rashoda imala knjigovodstvenu vrijednost.

Navedena oprema evidentirana je na teret osnovnog računa imovine (razred 0), a u korist osnovnog računa promjena u obujmu imovine 91512.

Bilješke uz obrazac Obveze

AOP 002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju

Tijekom 2021. godine povećanje obveza je iznosilo 14.410.715 kn, od čega međusobne obveze proračunskih korisnika 149.717 kn (obavljene zdravstvene usluge zaposlenika Škole prema TKU u javnoj zdravstvenoj ustanovi 28.090 kn, obveza za povrat u Državni proračun za naplaćene uništene udžbenike 518 kn, obveza za povrat u Državni proračun za pretplaćena javna davanja – doprinosi i porez zbog naknadno priznate ozljede na radu u iznosu od 2.987 kn, obveza za uplatu u Državni proračun 65% prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo 2.496 kn, obveza za povrat u Državni proračun bolovanja na teret HZZOa 23.318 kn, obveza prema Dječjem vrtiću Pahuljica 25.470 kn, obveza prema proračunu Grada Raba 66.838 kn). Povećanje obveza za zaposlene iznose 12.340.252 kn, obveze za materijalne rashode 1.356.302 kn, obveze za financijske rashode 1.092 kn, obveze za naknade građanima i

kućanstvima 274.448 kn, ostale tekuće obveze 151.952 kn te obveze za nabavu nefinancijske imovine 136.952 kn.

AOP 020 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Tijekom 2021. godine podmirene su obveze u iznosu od 14.174.117 kn, od čega međusobne obveze proračunskih korisnika 124.162 kn (obavljene zdravstvene usluge zaposlenika Škole prema TKU u javnoj zdravstvenoj ustanovi 27.373 kn, obveza za povrat u proračun PGŽa 2.217 kn, obveza za uplatu u Državni proračun 65% prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo 2.496 kn, obveza za povrat u Državni proračun za naplaćene uništene udžbenike 518 kn, obveza za povrat u Državni proračun bolovanja na teret HZZOa 83 kn, obveza prema Dječjem vrtiću Pahuljica 25.470 kn, obveza prema proračunu Grada Raba 66.005 kn). Obveze za zaposlene podmirene su u iznosu od 12.210.016 kn, obveze za materijalne rashode 1.288.174 kn, obveze za financijske rashode 1.076 kn, obveze za naknade građanima i kućanstvima 261.785 kn, ostale tekuće obveze 151.952 kn te obveze za nabavu nefinancijske imovine 136.952 kn.

AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Obveze na dan 1. siječnja 2021. godine iznosile su 1.041.193 kn, tijekom 2021. godine povećane su za 14.410.715 kn dok je podmireno 14.174.117 kn obveza. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.277.791 kn.

AOP 039 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Dospjele obveze na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 48.195 kn, a odnose se na obvezu prema Ministarstvu znanosti i obrazovanja za bolovanja na teret HZZOa za razdoblje siječanj-prosinac 2020. godine i siječanj – studeni 2021. godine. Škola je primila obavijest Ministarstva znanosti i obrazovanja s popisom ustanova/škola kojima je tijekom 2021. godine izvršena refundacija naknada plaća za bolovanja na teret HZZOa između Ministarstva financija i HZZOa, no na tom popisu nema OŠ Ivana Rabljanina Rab.

AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.229.596 kn, od čega se 1.077.184 kn odnosi na plaće i naknade za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2021. godine, a koje dopijevaju do 15. siječnja 2022. godine, iznos od 2.550 kn odnosi se na naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koja dopijeva do 15. siječnja 2022. godine, 97.098 kn odnosi se na redovne mjesečne režijske troškove za prosinac 2021. godine koje dopijevaju u siječnju 2022. godine, 49.777 kn odnosi se na materijalne rashode za školsku kuhinju koje dopijevaju u siječnju 2022. godine, 2.987 kn odnosi se na obvezu povrata u Državni proračun temeljem pretplaćenih javnih davanja (doprinosi i porez), a zbog naknadno priznate ozljede na radu.

Bilješke sastavila voditeljica računovodstva:
Josipa Matušan, mag.oec.

Ravnateljica:
Anamari Šarin, prof.






