

PRORAČUNSKI KORISNIK: Osnovna škola Ivana Rabljanina Rab
RKP: 11105
MATIČNI BROJ: 03088910
DJELATNOST: 8520
IBAN: HR2524020061100109073

Bilješke uz Financijsko izvješće za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Bilješke uz obrazac PR-RAS

- AOP 077 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju: 186 kn / 136 kn
Za razliku od prethodne godine prihod od kamata na depozite po viđenju ostvaren je za 50 kn manje jer je kroz 2018. godinu na računu Škole bilo manje novčanih sredstava, a i banke su smanjile kamate na depozite po viđenju.
- AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi: 406.262 kn / 357.242 kn
Prihodi od sufinanciranja cijene usluge ostvareni su za 49.020 kn manje u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo manje korisnika školskih marendi.
- AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga: 66.160 kn / 1.105 kn
Prihodi od pruženih usluga ostvareni su za 65.055 kn manje u odnosu na prethodnu godinu jer je Škola 2017. godine iznajmila veći dio dvorišnog prostora nego, a 2018. godine godinu nije zbog izvođenja radova na energetskej obnovi zgrade.
- AOP 153 – Plaće za prekovremeni rad: 42.225 kn / 56.393 kn
U 2018. godini nastavno osoblje ostvarilo je više prekovremenih sati nego godinu prije.
- AOP 163 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život: 97.341 kn / 123.929 kn
U 2018. godini ostvareno je povećanje od 26.588 kn jer je u odnosu na prethodnu godinu bilo više zaposlenika koji su ostvarili pravo na naknadu za prijevoz na posao i s posla.
- AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika: 7.755 kn / 11.292 kn
U 2018. godinu ostvareno je povećanje od 3.537 kn jer su zaposlenici, koji nisu imali, polagali rad na siguran način i protupožarnu osposobljenost.
- AOP 171 – Sitni inventar: 2.259 kn / 25.082 kn
U 2018. godini ostvareno je povećanje od 22.823 kn jer se nabavio sitan inventar za potrebe izvođenja nastavnog plana i programa za koji se već neko vrijeme odgađalo jer nije bilo sredstava za nabavu istih.
- AOP 173 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća: 3.496 kn / 6.044 kn
U 2018. godini ostvareno je povećanje od 2.548 kn jer se nabavila zaštitna odjeća i obuća zaposlenicima koji ostvaruju pravo na istu prema Zakonu o zaštiti na radu (spremačice).
- AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza: 104.541 kn / 135.498 kn
U 2018. godini ostvareno je povećanje od 30.957 kn zbog većeg broja putovanja djece na natjecanja.
- AOP 183 – Ostale usluge: 2.302 kn / 17.186 kn
U 2018. godini ostvareno je povećanje od 14.884 kn zbog troškova grafičkih usluga i usluga tiska slikovnice „MIR“ i plaćanja kampa učenicima koji su sudjelovali u kampu za debatu, a kojih u 2017. godini nije bilo.
- AOP 187 – Premije osiguranja: 11.113 kn / 15.475 kn
U 2018. godini ostvareno je povećanje u iznosu od 4.362 kn zbog plaćanja osnovnog i kasko osiguranja za službeni automobil Škole.
- AOP 195 – Pristojbe i naknade: 29.484 kn / 33.907 kn

U 2018. godini ostvareno je povećanje u iznosu od 4.423 kn zbog povećanog iznosa kod plaćanja naknade zbog nezapošljavanja invalida.

AOP 360 – Postrojenje i oprema: 36.501 kn / 72.423 kn

U 2018. godini ostvareno je povećanje u iznosu od 35.922 kn jer je nabavljena računalna oprema za potrebe izvođenja nastave informatike za koju smo sredstva primili od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

AOP 375 – Knjige: 4.844 kn / 11.016 kn

U 2018. godini ostvareno je povećanje u iznosu od 6.172 kn jer smo primili sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavku knjiga za školsku knjižnicu.

Bilješke uz obrazac BIL

AOP 016 – Komunikacijska oprema: 57.219 kn / 38.753 kn

U 2018. godini je pokvarena i time neupotrebljiva komunikacijska oprema, rashodovana i isknjižena u evidencija poslovnih knjiga škole.

AOP 080 – Ostala potraživanja: 273.741 kn / 1.629 kn

U 2018. godini zatvorena su potraživanja za bolovanja na teret HZZOa, a na 31.12.2018. godine otvoreno je potraživanja od Ministarstva financija za iznos poreza na dohodak isplaćen radnicima pri konačnom obračunu poreza na dohodak u iznosu od 1.025 kn i potraživanje za predujmove (INA kartica za gorivo za službeni automobil) u iznosu od 604 kn.

AOP 149 - Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan: 32.002 kn / 25.208 kn

Na dan 31. prosinca 2018. godine potraživanja iz nenadležnog proračuna su za 6.794 kn manje u odnosu na isti dan prethodne godine jer su proračuni Grada Raba i Općine Lopar školi doznali gotovo sva planirana sredstva, a iznos od 25.208 kn doznali su u siječnju 2019. godine.

AOP 152 - Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade: 36.305 kn / 14.073 kn

Na dan 31. prosinca 2018. godine u odnosu na isti dan prethodne godine iznose 22.232 kn manje jer je škola tijekom 2018. godine redovito pratila naplatu potraživanja te je je u slučaju zakašnjenja u naplati poduzimala sve zakonske mjere, a u svrhu što bolje naplate prihoda.

AOP 153 - Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga: 0 kn / 2.400 kn

Na dan 31. prosinca 2018. godine u odnosu na isti dan prethodne godine iznose 2.400 kn više, jer su u 2017. godini, do 31. prosinca, naplaćena sva potraživanja od zakupa školskog prostora, a na dan 31. prosinca 2018. godine, ostalo je 2.400 kn nenaplaćenih potraživanja od zakupa školskog prostora.

AOP 157 - Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine: 24.134 kn / 15.959 kn

Na dan 31. prosinca 2018. godine u odnosu na isti dan prethodne godine iznose 8.175 kn manje jer je tijekom 2018. godine od prodaje društvenih stanova zaposlenicima naplaćen navedeni iznos od 8.175 kn, od čega je 65% uplaćeno u Državni proračun, a 35% je prihod od prodaje nefinancijske imovine.

AOP 161 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja: 0 kn / 854.699 kn

Na dan 31. prosinca 2018. godine iskazani su kontinuirani rashodi za zaposlene (za prosinac), ti rashodi nisu uključeni u 2018. godinu, već su iskazani kao aktivna vremenska razgraničenja na računu 19311 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

AOP 165 - Obveze za zaposlene: 21.987 kn / 842.178 kn

Na dan 31. prosinca 2018. godine iskazani su kontinuirani rashodi za zaposlene (za prosinac), ti rashodi nisu uključeni u 2018. godinu, već su iskazani kao aktivna

vremenska razgraničenja na računu 19311 kontinuirani rashodi budućih razdoblja te je zadužena obveza.

AOP 167 - Obveze za financijske rashode: 687 kn / 499 kn

Na dan 31. prosinca 2018. godine, obveza za financijske rashode iznosile su za 188 kn manje u odnosu na isti dan prethodne godine jer je u 2018. godini otkazana usluga FINA ePlaćanje i ugovorena usluga internet bankarstva direktno s bankom.

AOP 172 - Obveze za naknade građanima i kućanstvima: 14.239 kn / 7.077 kn

Na dan 31. prosinca 2018. godine, obveza za naknade građanima i kućanstvima iznosila je za 7.162 kn manje jer od početka školske godine 2018./2019. Ministarstvo znanosti i obrazovanja nadoknađuje trošak prijevoza pratitelja djece s teškoćama u razvoju, a ne više i djece korisnika kojima trošak prijevoza financira jedinica lokalne uprave.

AOP 174 - Ostale tekuće obveze: 273.941 kn / 3.257 kn

U 2018. godini zatvorene su obveze za bolovanja na teret HZZOa, a na 31.12.2018. godine otvorena je obveza prema Ministarstvu znanosti i obrazovanja za iznos poreza na dohodak isplaćen radnicima pri konačnom obračunu poreza na dohodak u iznosu od 1.025 kn i obveza prema nadležnom proračunu za povrat u proračun iznosa od 1.504 kn i nedospjela obveza u iznosu od 728 kn.

AOP 232 – Višak prihoda: 0 kn / 99.662 kn i AOP 236 – Manjak prihoda: 43.663 kn / 55.257 kn

Na kraju 2017. godine ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 43.663 kn i to 7.672 kn manjak prihoda poslovanja i 35.991 kn manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Na dan 31. prosinca 2017. godine manjak prihoda poslovanja iznosio je 7.672,49 kn, Odlukom Školskog odbora podmiren je manjak prihoda od nefinancijske imovine za 22.871,53 kn. Tijekom 2018. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 168.645,12 kn, tako da je rezultat viška prihoda poslovanja (prije korekcije) iznosio 138.101,10 kn. Korekcijom rezultata poslovanja, za kapitalne prihode, u iznosu od 45.000,00 kn i za imovinu nabavljenu u 2018. godini od redovnih – tekućih prihoda u iznosu od 38.438,51 kn, rezultat viška prihoda poslovanja na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 54.662,59 kn.

Na kraju 2017. godine ostvaren je manjak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine u iznosu od 35.990,60 kn, Odlukom Školskog odbora podmiren je manjak prihoda od nefinancijske imovine za 22.871,53 kn. Tijekom 2018. godine ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 80.577,26 kn, tako da je rezultat manjka prihoda od nefinancijske imovine (prije korekcije) iznosio 93.696,33 kn. Korekcijom rezultata poslovanja od nefinancijske imovine, za kapitalne prihode, u iznosu od 45.000,00 kn i za imovinu nabavljenu u 2018. godini od redovnih – tekućih prihoda u iznosu od 38.438,51 kn, rezultat manjka prihoda od nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 10.257,82 kn.

Osnovna škola Ivana Rabljanina Rab na dan 31. prosinca 2018. godine nema danih/primljenih zajmova, kredita, nema ni sudskih sporova u tijeku, stoga to u obveznim bilješkama uz Bilancu nismo navodili.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina (saldo povećanja) – 113.328 kn

Proizvedena dugotrajna imovina (povećanje u 2018. godini) iznosi 144.174,50 kn, a odnosi se na proizvedenu dugotrajnu imovinu naknadno pronađenu inventurom – inventurni višak, procijenjene vrijednosti 144.174,50 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina (smanjenje u 2018. godini) iznosi 30.845,88 kn, a odnosi se na dotrajalu, neupotrebljivu i rashodovanu imovinu koja je imala neotpisanu vrijednost.

AOP 023 – Sitni inventar (povećanje) – 5.048 kn odnosi se na sitni inventar koji je naknadno pronađen inventurom- inventurni višak, čija je procijenjena vrijednost 5.048 kn.

Bilješke uz obrazac Obveze

AOP 002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju – 12.939.170 kn

Tijekom 2018. godine povećanje obveza je iznosilo 12.939.170 kn, od čega obveze za zaposlene iznose 11.295.550 kn, obveze za materijalne rashode 1.338.331 kn, obveze za financijske rashode 4.200 kn, obveze za naknade građanima i kućanstvima 30.599 kn, ostale tekuće obveze 187.052 kn te obveze za nabavu nefinancijske imovine 83.438 kn.

AOP 019 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju – 12.452.441 kn

Tijekom 2018. godine smanjenje obveza je iznosilo 12.452.441 kn, od čega su obveze za zaposlene iznosile 10.475.360 kn, obveze za materijalne rashode 1.393.759 kn, obveze za financijske rashode 4.388 kn, obveze za naknade građanima i kućanstvima 37.760 kn, ostale tekuće obveze 457.735 kn te obveze za nabavu nefinancijske imovine 83.439 kn.

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 916.647 kn

Stanje obveza na dan 1. siječnja 2018. godine iznosile su 429.918 kn, povećanje obveza tijekom 2018. godine iznosilo je 12.939.170 kn, a podmirene obveze iznosile su 12.452.441 kn, tako da stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 916.647 kn. Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 7.799 kn, od čega se 660 kn odnosi na obvezu za materijalne rashode (račun za reprezentaciju koji je podmiren u siječnju), 62 kn odnosi se na obveze za financijske rashode (račun za FINA e paket koji je podmiren u siječnju), 7.077 kn odnosi se na obvezu za naknadu građanima i kućanstvima (naknada prijevoza roditeljima djece s teškoćama u razvoju) od toga 3.439 kn odnosi se na prekoračenje obveze od 1 do 60 dana, a 3.638 kn na prekoračenje obveze od 61 do 180 dana.

AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 908.848 kn

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 908.848 kn, od čega se 842.178 kn odnosi na plaće i naknade za prijevoz na posao i s posla za prosinac, a koje dospijevaju do 15. siječnja, 35.744 kn odnosi se na redovne mjesečne režijske troškove za prosinac 2018. godine koje dospijevaju u siječnju 2019. godine, 28.396 kn odnosi se na materijalne rashode za školsku kuhinju od čega u siječnju dospijeva 23.398 kn, a u veljači 4.998 kn, 2.530 kn odnosi se na obvezu povrata u nadležni proračun decentraliziranih sredstava koja nisu utrošena (1.505kn), a što je vraćeno na račun nadležnog proračuna u siječnju te obveza prema Ministarstvu znanosti i obrazovanja za povrat iznosa poreza na dohodak isplaćen radnicima pri konačnom obračunu poreza na dohodak u iznosu od 1.025 kn (kada Ministarstvo financija vrati na žiro račun Škole, Škola će izvršiti povrat Ministarstvu znanosti i obrazovanja).

Ravnateljica:

Anamari Šarin, prof.

