SREDNJA TALIJANSKA ŠKOLA RIJEKA RKP: 17281

Erazma Barčića 6, Matični broj: 03320901

51000 Rijeka OIB: 15888761247

Razina: 31 Šifra: 8531

Razdjel: 000

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019.

Srednja talijanska škola-Rijeka obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna, dodatna i dopunska nastava te izvan nastavne aktivnosti sukladno Godišnjem planu i programu škole i Školskom kurikulumu.

Osnivač Škole je Primorsko-goranska županija. Škola vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

(NN broj 3/15, 93/15, 135/15,2/17, 28/17, i 112/18) i Okružnice o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje od 1.siječnja do 31. prosinca 2019. godine Ministarstva financija, sastavljen je Financijski izvještaj za razdoblje siječanj-prosinac 2019.

BILJEŠKE UZ BILANCU

1. BIL AOP 067

Stanje na žiro računu na dan 31.12.2019. godine u svoti od 47.742,34 kn jednako je stanju na izvatku broj 125/2019. od 31.12.2019.godine i računu 11121.

Iznos gotovine u blagajni na dan 31.12.2019. iznosio je 181,42 kn, te je jednak stanju na računu 11311.

1. BIL AOP 080

 Na računu 129 knjiženo je potraživanje od OŠ Dolac za zajedničke režijske troškove u iznosu od 8.425,70 kn i za bolovanje na teret HZZO u iznosu 13.657,15 kn.

1. BIL AOP 161

 Na računu 193 knjiženi su rashodi budućeg razdoblja-rashodi za zaposlene i naknada zbog nezapošljavanje invalida za 12/2019.

1. BIL AOP 164-167

 Na dan 31.12.2019. Škola je imala nedospjele obveze prema dobavljačima za materijalne i financijske rashode za 12/2019. i nedospjele obveze prema zaposlenicima za plaću za 12/2019. Plaća je isplaćena 10. siječnja 2020. godine a materijalni i financijski rashodi su plaćeni do kraja siječnja 2020.

1. BIL AOP 174

Na računu 23958 evidentirane su obveze za povrat u državni proračun nakon refundacije bolovanja na teret HZZO i 30,13 kn za povrat u proračun PGŽ.

 6.BIL AOP 233 i 234

Na računu 92211 iskazan je raspoloživ višak prihoda poslovanja u iznosu od 33.761,00 kn i višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 196,00 kn koji će se utrošiti prema Financijskom planu u 2020. godini.

7.BIL AOP 244 i 245

Na računu 991 i 996 knjiženi su izvanbilančni zapisi. MZOŠ je dalo Školi na korištenje 1 prijenosno računalo u vrijednosti od 4.516,25 kn i 8 projektora u vrijednosti od 17.934,00 kn. Vlasništvo će se prenijeti na školu tijekom 2020. godine.

Carnet je školi dao na korištenje 25 prijenosnih računala za nastavnike u vrijednosti od 93.665,75 kn. Vlasništvo će se prenijeti na školu nakon 5 godina.

8. Komisija za popis dugotrajne imovine i sitnog inventara predložila je rashod dugotrajne imovine navedenog u Zapisniku komisije. Sva navedena oprema je u neupotrebljivom stanju,popravak je neisplativ te je komisija predložila uništenje.

9. Za dugotrajnu imovinu primjenjivanje su stope ispravka vrijednosti iz Pravilnika o računovodstvu i računskom planu proračuna.

10.STŠ nema dugoročnih niti kratkoročnih zajmova, nema ugovornih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina, u privitku je tablica-sudski sporovi u tijeku.

 BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

1.AOP 001-Ukupni prihodi i primici u 2019 godini iznosili su 5.364.567,00 kn i veći su za 5,9 % u odnosu na ostvarenje siječanj-prosinac 2018. godine. Prihodi su ostvareni najvećim dijelom od MZOŠ za plaće, materijalne rashode i nabavu opreme za provedbu kurikularne reforme u visini od 4.775.328,00 kn, od PGŽ za pomoćnika u nastavi, materijalne i financijske rashode u visini od 522.796,00 kn, pomoći od međunarodnih organizacija u visini od 52.871,00 kn, ostali nespomenuti prihodi iznose 11.562,00 kn za uplate za maturalna putovanja i ponovno polaganje stručnih ispita, 1.500,00 kn prihodi od izdavanja duplikata i 510,00 kn dobivena je donacija za izlet.

2. AOP 050 PR-RAS

Na računu 6321- tekuće pomoći međunarodnih organizacija, evidentirana su namjenska sredstva u iznosu od 52.871,00 kn, od čega 33.715,00 kn posredstvom Talijanske unije za podmirenje troškova za međunarodne kulturne projekte, stručne ekskurzije učenika, za troškove službenih putovanja i isplatu po ugovoru o djelu i 19.156,00 kn od Institucije Collegio Uccellis za projekt Open Windows.

2. AOP 630-Ukupni rashodi i izdaci u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 5.349.056 kn i veći su veći su za 5,6% u odnosu na prošlu godinu a veća odstupanja od protekle godine su:

- AOP 173- radna odjeća (indeks 369) radi veće potrebe za novom radnom odjećom jer se ista ne nabavlja svima svake godine,

 - AOP 177- usluge promidžbe i informiranja (indeks 2.797) radi objave natječaja za radno mjesto ravnatelja u Narodnim novinama

 -AOP 181- intelektualne usluge (indeks 197) radi povećanog financiranja u 2019. godini od strane Talijanske unije

 -AOP 182- računalne usluge (indeks 142) radi povećanja cijene usluge održavanja programa županijske riznice radi još jedne licence za tajnika

 -AOP 175-usluge pošte i prijevoza (indeks 60,7) rashodi su manji, iskazani prema stvarnim potrebama

 -AOP 179-zakupnine i najamnine (indeks 1341), nabavljena je licenca za koju je MZOŠ doznačilo 1000,00 kn, a škola je ostatak platila iz vlastitih sredstava

 -AOP 186- naknade za rad povjerenstava (indeks 57,9) iskazani su prema stvarnim potrebama za polaganjem stručnih ispita

 -AOP 188-reprezentacija ( indeks 40,8), rashodi su u protekloj godini bili veći zbog obilježavanja 130. godišnjice rada škole

3.AOP 361 PR\_RAS

 STŠ je u 2019. godini nabavila dugotrajne opreme u vrijednosti od 25.146,06 kn. MZOŠ je doznačilo 19.667,40 kn,čime su nabavljena računala vrijednosti 5.650,24 kn, projektor od 3.637, 00; 4 mikroskopa ukupne vrijednosti 6.000,00 kn, knjige za lektiru u vrijednosti 3.255,95 kn i udžbenici za dva učenika. Škola je iz viška od nefinancijske imovine iz 2018. godine nabavila prijenosno računalo vrijednosti 1.979,91 kn i projektor vrijednosti 3.498,75kn.

4. AOP 632-635 PR RAS

 U izvještajnom razdoblju iskazan je na AOP 631 tekući višak prihoda u iznosu od 15.511,00 kn, na AOP 633 iskazan je preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u visini od 18.445 kn, a na AOP 635 iskazan je višak prihoda raspoloživ u 2020. godini koji iznosi 33.956,18 kn, utrošit će se prema financijskom planu škole a proizlazi iz viška po sljedećim izvorima:

 - višak prihoda od nefinancijske imovine (stan Schacherl) preneseni…….195,68 kn

 - višak prihoda vlastita sredstva, preneseni……………………….….....6.043,13 kn

 - izvor pomoći: MZOŠ, kurikulum,za opremu i potrošni materijal……25.200,00 kn

 MZOŠ, za nabavu licence……………………….……..1.000,00 kn

 MZOŠ, za Županijsko stručno vijeće………….…….......417.37 kn

 Collegio Uccellis za prioritete škole………………..….1.100,00 kn

 BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

1. Na AOP 116 iskazani su rashodi za funkciju 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje, a čine ih rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u ukupnom iznosu od 5.349.056,00 kn.

 BILJEŠKE UZ OBVEZE

1. Srednja talijanska škola nema nepodmirenih dospjelih obveza.
2. Na AOP-090 iskazano je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja koje iznose 441.765,00 kn. Od toga obveze za zaposlene, za 12/2019. iznose 408.847,22 kn, obveze za materijalne rashode za 12/2019 iznose 23.226,68 kn, obveze za financijske rashode za 12/2019 iznose 261,48 kn, a ostale tekuće obveze odnose se na naknadu bolovanja na teret HZZO i za povrat PGŽ više doznačenih sredstava u iznosu od 30,13 kn.

 BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

1. Na AOP-021 iskazana je promjena u obujmu vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 34.037,00 kn za 10 računala koje je za školu nabavila Primorsko goranska županija.

 Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Michele Scalembra, prof.

U Rijeci, 29.01.2020.