

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017.

Broj RKP-a: 16588
Matični broj: 3276520 OIB: 72166604204
Naziv korisnika: PRIRODOSLOVNA ŠKOLA VLADIMIRA PRELOGA
Adresa: ULICA GRADA VUKOVARA 269
Oznaka razine: 31
Šifra djelatnosti: 8532
Šifra grada: 133
IBAN: HR2323400091110126306
RAZDJEL: 000

Prirodoslovna škola Vladimira Preloga posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještajstvu u proračunskom računovodstvu.

Prirodoslovna škola Vladimira Preloga financira se iz proračuna (za plaće i naknade djelatnika), te iz gradskog proračuna za materijalne izdatke škole i djelatnika. Pored tih prihoda škola ostvari i vlastite prihode od obrazovanja odraslih, iznajmljivanja školske sportske dvorane, prodajom proizvoda koje izrade učenici na praktičnoj nastavi (kreda, destilirana voda i tekući sapun) te iz naknada za izvođenje nastave na engleskom jeziku.

Bilješke uz financijsko izvješće PR-RAS

U financijskom izvješću na pojedinim AOP-ima ima odstupanja u odnosu prema ostvarenju tekuće godine:

Iznos na AOP 058 odnosi se na pomoći od HZZ za nastavnike koji koriste mjeru Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa. Škola je u 2017. godini primila manje osoba na Stručno osposobljavanje nego u 2016. godini te je time ostvarila manje sredstva od HZZ.

Iznos na AOP 067 bilježi izrazito smanjenje u 2017. godini koje je rezultata završetka projekata koje je škola provodila u 2016. godini. Isto tako dio sredstava na

ovom AOP-u se odnosi na preknjiženje sredstava s konta 23957 na 63811 prema Uputi za računovodstveno evidentiranje prihoda i rashoda iz EU sredstava od 27. prosinca 2017., kako bi se u 2018. projekti mogla pratiti po novim Uputama.

Iznos na AOP 068 bilježi izrazito smanjenje u 2017. godini koje je rezultata završetka projekata koje je škola provodila. Odnosi se na priznate prihode u okviru projekta u 2017. godini.

Iznos na AOP 074 i 077 škola je u 2017. godini ostvarila manje kamata jer su sredstva na računima bila manja.

Iznos na AOP 128 i 129 škola je ostvarila donacije HEP za provedbu projekta za Darovite učenike te za kupnju interaktivnih ploča i projektora. Isto tako, škola je ostvarila donaciju microBITa te dobila potporu za vođenje sportske dvorane. Navedeno je utjecalo na porast tekućih donacija i smanjenje kapitalnih donacija u odnosu na prethodnu godinu.

Iznos na AOP 133 škola je ostvarila manje sredstava za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od nadležnog proračuna u odnosu na prethodnu godinu.

Iznos na AOP 153 plaće za prekovremeni rad smanjen je zbog prekovremenih sati profesora i administrativnog osoblja koji su se isplaćivali nastavnicima za sudjelovanje u projektu Znanost plus u 2016. te su se prestali isplaćivati završetkom projekta.

Iznos na AOP 162 i 164 u 2017. su niži u odnosu na 2016. jer je završetkom projekata Znanost plus i Erasmus+. U 2016. godini profesori su bili na usavršavanju u inozemstvu za potrebe projekata.

Iznos AOP 165 u 2017. Povećano korištenje privatnog automobila u službene svrhe.

Iznos AOP 167 posljedica je završetka projekata, u 2016. godini troškovi uredskog materijala su bili veći zbog provedbe projekata.

Iznos AOP 170 u 2017. godini škola je mijenjala pločice u laboratorijima što je utjecalo na povećanje ovog AOP-a.

Iznos 171 nabavljena je oprema za dvoranu (dresovi, lopte za odbojku, nogomet, stolni tenis) što je utjecalo na povećanje rashoda za sitni inventar.

Iznos AOP 173 škola u 2017. godini nije ulagala u službenu i zaštitnu odjeću zaposlenika.

Iznos AOP 176 škola je u 2017. godini uložila u obnovu učionica te je provela zamjenu dotrajalih prozora u učionicama što je utjecalo na povećanje rashoda usluga tekućeg i investicijskog održavanja.

Iznos AOP 177 usluge promidžbe i informiranja također je u 2016. godini veće radi projekata Erasmus i Znanost Plus. Završetkom projekata i rashodi na ovom AOP-u su smanjeni.

Iznos AOP 180 povećanje se odnosi na rashode za sistematske pregleda zaposlenika, koje škola financira svake tri godine.

Povećanje iznosa na AOP 181 rezultat je uvođenja dvojezičnog razreda gimnazije, a odnose se na naknade nastavnicima za izvođenje nastave na engleskom jeziku.

Smanjenje AOP 182 u 2017. godini nije bilo dodatnih ulaganja u računalne usluge.

Smanjenje AOP 183 završetak provedbe projekata utjecao je na smanjenje rashoda za ostale usluge.

Iznos na AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, odnosi se na projekt UFO, te na učenike koji su bili na natjecanjima i na osobe na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa. Smanjenje je posljedica završetaka provedbe projekata Znanost plus i Erasmus+.

Povećanje na AOP 186 odnosi se na naknadnu isplatu za rad školskog odbora i za stručne ispite. Sredstva za drugu polovicu 2016. godine doznačena su školi u 2017. godini te je stoga tada i išla isplata.

Povećanje AOP 187 odnosi se na police osiguranja. Prema Uputama Grada Zagreba škola je trebala samostalno sklopiti police osiguranje za školsku godinu 2017./2018. te je to utjecalo na povećanje na ovom AOP-u.

Smanjenje AOP 188 rezultat je prestanka provedbe projekata Znanost plus i Erasmus+.

Iznos na AOP 190 Pristojbe i naknade povećan je radi novčane naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

Iznos na AOP 208, 209 i 210 rezultat su prestanka provedbe projekata.

Smanjenje AOP 232 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna rezultat je završetka provedbe projekta Znanost + te više nije postojala potreba za prijenosa sredstava školi partneru na projektu.

Povećanje AOP 255 rezultat je većeg rashoda za nabavu knjiga za učenike, prema uputama Grada.

Iznos na AOP 304 smanjeni prigodi od prodanih stanova.

Smanjene AOP 350 škola nije u 2017. Ulagala u licence.

Smanjenje AOP 361 rezultat završetka provedbe projekta Znanost plus.

Povećanje AOP 362 rezultat je promjene dotrajalih telefona i telefonske centrale u školi.

Povećanje AOP 366 odnosi se na nabavu glazbene opreme za potrebe provedbe mjuzikla. Oprema je osim toga potrebna školi za redovnu djelatnost odgoja i obrazovanja te će biti korištena za potrebe glazbene umjetnosti i izvannastavnih aktivnosti.

Povećanje AOP 367 odnosi se na nabavu interaktivnih ploča koje su potrebne za kvalitetno izvođenje obrazovnih programa.

Povećanje AOP 384 odnosi se na nabavu programa za rad na interaktivnim pločama.

Smanjenje AOP 638-641 rezultat prestanka provedbe projekata te samim time i prestanka priljeva sredstava za pokrivanje rashoda projekta.

Bilješke uz financijsko izvješće OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 1.454.393 kuna.

Od toga 1.215.021,00 kuna se odnosi na plaću i ostale naknade za zaposlene (jubilarne,pomoći) za 12/15.

Ostatak od 239.372,00 kn na odnosi se na :

- obaveze za materijalne rashode u iznosu od 205.468,00 kn
- obveze za nabavu nefinancijske imovine 11.607,00 kn
- obveze za povrat u proračun u iznosu od 21.492,00 kn
- obveze za bankarske usluge u iznosu od 805,00 kn

Bilješke uz financijsko izvješće BILANCA

U financijskom izvješću BILANCE za period siječanj – prosinac 2017. godine nisu vidljiva značajna odstupanja u promjeni obujma nefinancijske imovine. Škola je u 2017. godini napravila dodatna ulaganja u glazbenu opremu, računalna programa i uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene. Oprema je nabavljena kako bi se povećala kvaliteta provedbe nastave.

AOP 064 manji je u odnosu na prethodnu godinu jer se prestankom provedbe projekata smanjio i priljevi tj. odljevi novčanih sredstava.

AOP 078, 079 i 080 povećani su u odnosu na prethodnu godinu, a povećanja se odnose na dane predujmove za putene naloge i opremu plaćenu po ponudi za koju nam je dostavljen račun u 2018. godini.

AOP 143 bilježi povećanje koje se odnosi na potraživanja za plaće koja su veća zbog većeg broja zaposlenih u školi. Što utječe i na povećanje AOP-a 158

U 2017. godini smanjen je iznos obveza AOP 163 kao posljedica prestanka provedbe projekata.

AOP 232 i 236 bilježe povećanje, odnosno smanjenje jer su za nabavu nefinancijske imovine korištena sredstva od prihoda poslovanja što će biti korigirano Odlukom o raspodjeli rezultata. Isto tako višak prihoda poslovanja odnosi se na Erasmus + projekt koji škola provodi, a koji se prema novoj Uputi ministarstva od prosinca 2017. godine priznaju kao prihodi te su stoga rađene korekcije. Dio viška prihoda poslovanja odnosi se i na sredstva doznačena od HZZ-a za zaposlenika na Stručnom osposobljavanju koja će biti potrošena u 2018. kako je i predviđeno.

Bilješke uz financijsko izvješće P-VRIO

1. Inventurnom je utvrđeno da je potrebno rashodovati imovinu u ukupnoj vrijednosti od 3.666,00 kn
2. Od Grada Zagreba je primljena oprema u vrijednosti od 1.800,00 kn što dovodi po povećanja vrijednosti imovine

Bilješke uz financijsko izvješće RAS-funkcijski

Ukupni rashodi škole za 2017. godinu iznose 18.166.353 kn, od toga 491.165 kn se odnosi na rashode za nabavu nefinancijske imovine, a 17.675.188 kn na rashode poslovanja.

Zagreb, 31.01.2018.

Osoba za kontaktiranje Nikolina Raguž, tel: 6184 829

RAVNATELJ:

Zlatko Stić, dipl. ing.