

OŠ IZIDORA KRŠNJAVAOGA
Zagreb, Kršnjavoga 2
KLASA: 400-05/15-01-01
Ur.broj: 251-124-04-15-1
Zagreb, 29.siječanj 2015.

Šifra djelatnosti: 8520
Razdjel: 000
OIB: 39554538107
Mat.br: 03204693
RKDP:14744

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
ZA PERIOD 1.1.2014. – 31.12.2014.

Bilješke uz obrazac: Bil

1. Analizirajući podatke vezane za Obrazac BIL prethodne godine (2013.) i ove godine 2014. vidljiva su određena odstupanja.

Na kraju godine obavljen je popis osnovnih sredstava i sitnog inventara, te obračunata amortizacija, proknjižena i provedena knjiženja tj.isknjižavanje onih sredstava koja su rashodovana i više nisu za upotrebu. Nakon provedenih knjiženja utvrđeno je da je novonabavljenih sredstava bilo više nego u prethodnoj godini, te je s razmjerno smanjena vrijednost osnovnih sredstava po zadanim stopama amortizacije.

- a) Indeks na AOP-u 062-Novac u banci i blagajni, iznosi 179,7 iz razloga što je na dan 31.12.2014.god.na računu škole bilo više novaca nego prethodne godine. Grad Zagreb je doznačio na račun škole 31.12.2014.iznos od 108.730,00 kn, koja nisu mogla biti potrošena bar djelomično u razmatranom periodu. Na AOP-u 065,novac u blagajni indeks je 40,1 jer je novca u blagajni bilo manje nego prethodne godine.
- b) Na AOP-u 072, Ostala potraživanja indeks je 261,40 iz razloga što su povećanja potraživanja iskazana prema HZZO. Tijekom promatranog

perioda nismo dobili usklađenja na osnovu kojih bih se provela određena knjiženja.

Misli se na potraživanja iskazana prema HZZO, koja se refundiraju, za djelatnike koji primaju plaće i naknade iz Riznice.

- c) Na AOP-u 132 potraživanja za prihode poslovanja, indeks je 82,50 jer smo imali manje potraživanja po ispostavljenim fakturama za zakup školskog prostora nego prethodne godine.
- d) Što se tiče obveza indeks je 101,00, dakle obveze su na nivou prošlogodišnjih, jedino je odstupanje na AOP-u150 obveza za materijalne rashode 67,70, iz razloga što je ostalo manje ne podmirenih obveza po fakturama nego u prethodnoj godini. Isto je i sa AOP-om151 obveze za financijske rashode indeks je 76,2, jer je izdana faktura za 12.mjesec 2014.manja , nego ona za 12.mjesec 2013.
- e) Indeks na AOP-239, je 263,60, iz razloga koji sam spomenula pod točkom b, jer je to stavka koja se knjiži kao protu teža potraživanjima za bolovanja na teret HZZO. Na ovoj poziciji su iskazana i sredstva, tj. preostala sredstva koje je doznačio zavod za zapošljavanje za osobu, koja je kod nas na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.
Kako je iskazano u bilanci, a vidljivo je i po indeksima, novčanih sredstava je više bilo na računu škole, a obveze koje se prenose u narednu godinu su kao u prethodnoj godini. Indeks na AOP-u 146 obveze i vlastiti izvori 101.
- f) Iz navedenih razloga i zbog prijenosa određenog iznosa novčanih sredstava iz 2013.u 2014., te namjenskim trošenjem tih sredstava u 2014.god. indeks na AOP-u 215, višak prihoda poslovanja, iznosi 248,30, a indeks na AOP-u 220 manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 135,20.

Nakon provedenih svih knjiženja, utvrđivanja financijskog rezultata, te korekcije rezultata, za iznos kapitalnih prihoda, a koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine vidljivo je da nam je preostalo znatno više sredstava koja se prenose u narednu godinu, nego u prethodnoj godini.

Bilješke uz Obrazac PR-RAS

1. Indeks na AOP-u 067-070, prihod od imovine, (odnosno AOP 070-Kamate na oročena sredstva i depoziti po viđenju) iznosi 50,80 iz razloga što je 31.12.2013.bilo manje sredstava na računu škole nego 31.12.2014.
2. Indeks na AOP-u 108, prihod od prodaje proizvoda i pruženih usluga iznosi 195,30, jer su prihodi od zakupa školskog prostora bili veći nego u 2013.godini. Imamo veći broj sklopljenih ugovora o zakupu školskog prostora.
3. Indeks na AOP-u 111, donacije od pravnih i fizičkih osoba iznose iznosi 66,60 jer su i tekuće i kapitalne donacije bile manje nego u prethodnoj godini.
4. Indeks na AOP-u 117, prihod za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 1265,90 znatno više doznačeno je sredstava za nabavu knjiga i opremanje škole, nego prethodne godine.
5. Indeks na AOP-u 139, ostali rashodi za zaposlene indeks je 84,6, iz razloga što je isplaćeno manje naknada za zaposlenike nego u prethodnoj godini.
6. Indeks na AOP-u 143, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje 112,80 iz razloga što se stopa doprinosa promijenila s 13% na 15%. Iz tog razloga indeks na AOP-u 141- doprinosi na plaće je 111,70
7. Indeks na AOP-u 149 je 51, manje sredstava potrošeno za stručna usavršavanja zaposlenika.
8. Indeks na AOP-u 151, rashodi za materijal i energiju, je 88,60. Gledano poziciju po poziciju da se uočiti da su troškovi uredskog materijala veći nego u prethodnoj godini, dok su troškovi na energentima znatno manji nego u prethodnoj godini (indeks na AOP-u154, je 63,40). Više je potrošeno za materijal za tekuće i investicijsko održavanje , a manje za nabavku sitnog inventara. Svi računi koji se odnose na energente su uknjiženi i plaćeni, što proizlazi da su bili znatno niži u odnosu na prethodnu godinu. Sve iskazane potrebe za nabavkom sitnog materijala su i realizirane, te knjižene. Indeks na AOP-u 158 službena, radna

i zaštitna odjeća, je 21. Nije bilo većih nabavki službene odjeće za tehničko osoblje i zaposlenike kuhinje. Kupljeno je ono za što se ukazala potreba.

9. Indeks na AOP-u 159-rashodi za usluge je 130,1. Vidljiva su znatna odstupanja unutar te skupine.

Indeks na AOP-u 161- usluge tekućeg i investicijskog održavanja, je 242,60, iz razloga što je škola dobila sredstva od Grada za popravak i izmjenu krovnih prozora u iznosu od 85.000,00 kn. Škola je više uložila sredstava za uređenje učionica, uređeni su parketi u dvjema učionicama.

Indeks na AOP-u 164, zakupnine i najamnine iznosi 1223,50, iz razloga što imamo iznajmljen spremnik za bio otpad, iznajmljena ja dvorana Zagrebačkog kazališta lutaka za smotru Lidrano 2014, a imamo u najmu i HP office Jet-pisač od Opti Print Adria d.o.o.

Indeks na AOP-u 165-zdravstvene i veterinarske usluge, je 127,30 iz razloga što je više potrošeno za produljenje ili izdavanje novih sanitarnih knjižica, te za sistematske preglede.

Indeks na AOP-u 167-računalne usluge, je 62,0 iz razloga što smo izmijenili ugovor za održavanje programa i opreme sa informatičkom kućom čije usluge koristimo.

Indeks na AOP-u 168- ostale usluge, je 69,60 iz razloga što su povećani troškovi bili u 2013.u odnosu na 2014. iz razloga što su nastali troškovi zbog obilježavanja desete godišnjice rada – Škole u bolnici.

10. Index na AOP-u 171 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja, je 114,90, iz razloga što je znatno više isplaćeno naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično. Grad je jednostavno više doznačio sredstava za rad Školskih odbora u 2014.godini nego u 2013.što se vidi i na AOP-u 172, indeks je 160,7.

11. Indeks na AOP-u 192-ostali financijski rashodi je 118,50, iz razloga što je korišteno više bankarskih usluga u odnosu na prethodnu godinu.

12 . Indeks na AOP-u 217-Naknada građanstvima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade iznosi 129,0 iz razloga što je više potrošeno za školske udžbenike nego prethodne godine.

13. Indeks na AOP-u 303- rashod za nabavu nefinancijske imovine je 127,8. Škola je više uložila u opremanje škole, a manje u nabavu knjiga, u odnosu na prethodnu godinu. Grad je u 2014. godini školi dao sredstava u vrijednosti

30.672,50 kn, što je znatno više nego u prethodnoj godini. Pored navedenog bila je i donacija jednog računala u vrijednosti 6.698,75 kn, od Erste menagement d.o.o.

14. Iz svega pobrojanog, a zbog povećanog priljeva sredstava (Grad doznačio sredstva na ime materijalnih troškova 31.12.2014.god.u iznosu 88.730,00kn, te na ime energenata 20.000,00 kn). Iz tog razloga iskazani indeks na AOP-u 604- višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju je 467,60.

Sva prenesena sredstava trošit će se namjenski tj,dio sredstava zna se na što se odnosi, te će biti potrošen baš za tu svrhu.

Ostatak sredstva biti će potrošen za: plaću lektora francuskog jezika, za potrebe SŽV,za plaćanje doprinosa za osposobljavanje osobe,bez zasnivanja radnog odnosa, za energente, za sufinanciranu prehranu učenika, za sufinanciranje plaća učitelja u produženom boravku i dr., a ostatak sredstava po Odluci Školskog odbora.

Za računovodstvo:
Tonka Barišić

Ravnateljica:
Lidija Sosa Šimenc,prof.