

REPUBLIKA HRVATSKA	
RAZINA	« 31»
RAZDJEL	0
RKDP	17110
ŠIFRA ŽUPANIJE	8
ŠIFRA OPĆINE	53
ŠIFRA DJELATNOSTI	8532
MATIČNI BROJ	3127206
ŽIRO RAČUN	2402006 -1100109320

PRORAČUNSKI KORISNIK :
SREDNJA ŠKOLA DR. ANTUNA BARCA CRIKVENICA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE
od 01. siječnja do 31. prosinca 2014.godine

OBRAZAC : BILANCA

Bilješka broj 1. uz AOP oznaku 003

Uvećanje neproizvedene dugotrajne imovine odnosi se na nabavu softvera za samovrednovanje po licenci za školsku 2013./2014. i 2014./2015. godinu.

Bilješka broj 2. uz AOP oznaku 063

Kroz 2014. ostvarilo se značajno povećanje novca u banci, kao rezultat većih priljeva i manjih odljeva novca sa žiro računa.

Bilješka broj 3. uz AOP oznaku 072

Ostala potraživanja se odnose na potraživanja za naknade koje se refundiraju - bolovanje na teret HZZO-a i potraživanja za doznake sredstava pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije.

Bilješka broj 4. uz AOP oznaku 132

Potraživanja za prihode poslovanja obuhvaćaju potraživanja za prihode od najma dvorane za 12/2014 u iznosu od 14.400,00 kn, potraživanja za najam aparata za 12, 11, 10 i 9/2014. u iznosu od 2.800,00 kn, potraživanja za financiranje asistenta u nastavi za 5,6,7 i 8/2014. u iznosu od 16.744,00 kn te potraživanja za prijevoz učenika s poteškoćama i prijevoz koordinatora za državnu maturu u ukupnom iznosu od 3.089,00 kn.

Bilješka broj 5. uz AOP oznaku 156

Ostale tekuće obveze znatno su se smanjile zbog proknjiženih kompenzacija za bolovanja na teret HZZO iz prethodnih godina i usklađivanja stanja za isto. Ostale tekuće obveze sada obuhvaćaju bolovanja na teret HZZO 2014. te obvezu uplate 20% za prihod od najma dvorane ostvaren u 12/2014. i obvezu uplate u državni proračun za prihod od prodaje stambenog objekta za 12/2014.

Bilješka broj 6. uz AOP oznaku 214

Konačni rezultat poslovanja na 31.12.2014. je višak prihoda poslovanja u iznosu od 62.189,00 kn, a rezultat je ukupno ostvarenog viška prihoda u 2014. u iznosu od 69.762,00 i pokrivenog manjka prihoda i primitaka-prenesenih u iznosu od 7.573,00 kn.

Bilješka broj 7. uz AOP oznaku 222

Obračunani prihodi poslovanja jednaki su potraživanjima za prihode poslovanja.

OBRAZAC : PR-RAS

Bilješka broj 8. uz AOP oznaku 057

Prihod se odnosi na financiranje dvoje asistenata u nastavi iz proračuna grada Novog Vinodolskog i grada Crikvenice za razliku od prošle godine kada se financiranje odnosilo samo na jednog asistenta.

Bilješka broj 9. uz AOP oznaku 058

Prihod za nabavu opreme uplaćen iz proračuna grada Crikvenice.

Bilješka broj 10. uz AOP oznaku 149

Za razliku od prethodne godine zaposlenici su manje odlazili na seminare za koje je bilo potrebno uplatiti kotizaciju, no rashodi za službena putovanja samo su za 5,4% manji u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka broj 11. uz AOP oznaku 156

Povećanje indexa rezultat je veće potrebe i nabavke sitnog inventara u 2014. u odnosu na nabavku sitnog inventara u 2013.

Bilješka broj 12. uz AOP oznaku 164

Od ove godine škola je uzela u najam višenamjenski uređaj HP OfficeJet Pro 8600 zbog veće isplativosti u odnosu na nabavku novog printera, skenera i fotokopirnog aparata.

Bilješka broj 13. uz AOP oznaku 167

Rashodi za računalne usluge veći su za 52,4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog potrebe redovitog održavanja računala i računalne opreme.

Bilješka broj 14. uz AOP oznaku 170

Kako se u 2014. sa stručnim osposobljavanjem osoba započelo tek u kolovozu manji je rashod u odnosu na 2013. kada se trošak stručnog osposobljavanja odnosio na cijelu godinu.

Bilješka broj 15. uz AOP oznaku 193

Rashodi za usluge platnog prometa veći su za 25,8% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog troškova usluga FINE vezanih za uvođenje e-porezne, prelaska na sustav COP-a te obnavljanje i promjenu certifikata radi promjene ovlaštene osobe za zastupanje – ravnatelja.

Bilješka broj 16. uz AOP oznaku 245

Ove godine ostvarene je veći višak prihoda poslovanja kao razlika između ukupnih prihoda (6) i ukupnih rashoda (3) za 329,8%.

Bilješka broj 17. uz AOP oznaku 383

Kao što je ranije spomenuto obračunani, a ne naplaćenih prihodi veći su u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine, a obuhvaćaju prihode od najma dvorane za 12/2014 u iznosu od 14.400,00 kn, najam aparata za 12, 11, 10 i 9/2014. u iznosu od 2.800,00 kn, financiranje asistenta u nastavi za 5,6,7 i 8/2014. u iznosu od 16.744,00 kn, prijevoz učenika s poteškoćama i prijevoz koordinatora za državnu maturu u ukupnom iznosu od 3.089,00 kn te prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 8.594,00 kn.

Bilješka broj 18. - AOP oznaku 600-605

Za razliku od istog prethodnog izvještajnog razdoblja, u 2014. ostvaren je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 62.189,00 kn, kao rezultat ostvarenih većih ukupnih prihoda i primitaka u odnosu na ukupne rashode i izdatke u iznosu od 69.762,00, što nije bio slučaj u istom razdoblju prošle godine, umanjen za manjak prihoda i primitaka – preneseni u iznosu od 7.573,00.

Bilješka broj 19. uz AOP oznaku 610

S obzirom na veće priljeve i manje odljeve novčanih sredstava stanje na 31.12.2014. je veće za 99,5% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.

OBRAZAC : PR-RAS za konsolidaciju

IZVOR FINANCIRANJA PGŽ

Bilješka broj 20. uz AOP oznaku 001

Prihodi poslovanja jednaki su ostvarenju evidentiranom u županijskoj Riznici.

Bilješka broj 21. uz AOP oznaku 244 i 246

Ukupni rashodi poslovanja veći su u odnosu na prihode za 2.775,00 kn što je rezultat većih rashoda za službena putovanja za 1.952,00 kn, sitnog inventara za 855,00 kn i manjeg troška za prijevoz zaposlenika za 32 kn. Navedeni iznosi za službena putovanja i sitan inventar preneseni su kao višak prihoda iz 2013. na tim pozicijama te su u 2014. i utrošeni.

Bilješka broj 22. uz AOP oznaku 602

Višak prihoda i primitaka – preneseni obuhvaća 1.952,00 kn za službena putovanja, 855,00 kn za sitan inventar, 150 kn za prijevoz zaposlenika na posao i s posla i 100,00 kn za stručno osposobljavanje zaposlenika.

Bilješka broj 23. uz AOP oznaku 604

Konačni rezultat je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećim razdoblju u iznosu od 282 kn kao razlika između viška prihoda i primitaka – prenesni od 3.057,00 kn i manjka prihoda i primitaka od 2.775,00 kn. Višak od 282 kn evidentiran je na sljedećim pozicijama: prijevoz zaposlenika na posao i s posla - 182 kn i stručno osposobljavanje zaposlenika - 100 kn i bit će utrošena za istu namjenu u 2015.

IZVOR FINANCIRANJA PGŽ (IZNAD STANDARDA)

Bilješka broj 24. uz AOP oznaku 116

U 2014. doznačena su novčana sredstva za program kreativnog rada učenika u iznosu 2.184,00 kn, programske aktivnosti, manifestacije, izdavaštvo i bibliotečnu djelatnost u iznosu od 3.000,00 kn i program za poticanje dodatnog odgojno – obrazovnog stvaralaštva u iznosu od 1.344,00 kn.

Bilješka broj 25. uz AOP oznaku 244 i 245

Sredstva su utrošena u ukupnom iznosu od 5.355,00 kn i to na službena putovanja 2.325,00 kn, uredski materijal 614,00 kn i na ostale nespomenute rashode poslovanja 2.416,00 kn. Rezultat je višak prihoda poslovanja od 1.173,00 kn.

Bilješka broj 26. uz AOP oznaku 247

Novčana sredstva u iznosu od 1.344,00 kn odnose se na sredstva doznačena u 2013. za program kreativnog rada učenika.

Bilješka broj 27. uz AOP oznaku 604

Neutrošena sredstva u iznosu od 2.517,00 kn rezultat su neiskorištenih sredstava od 1.344,00 kn doznačenih u 12/2014 i preostalih 1.173,00 kn od ukupno 3.000,00 kn, također doznačenih u 12/2014. Sredstva će se iskoristiti namjenski u 2015. godini.

IZVOR FINANCIRANJA OSTALE JL(R)S

Bilješka broj 28. uz AOP oznaku 001

Prihodi od ostalih JLS odnose se na tekuće pomoći za financiranje asistenata u nastavi u iznosu od 19.964,00 kn i kapitalne pomoći za nabavku opreme u iznosu od 15.000,00 kn.

Bilješka broj 29. uz AOP oznaku 248

Manjak prihoda poslovanja – preneseni je manjak prihoda za plaću asistenta u nastavi za 11/2013.

Bilješka broj 30. uz AOP oznaku 249

Obračunani prihodi poslovanja – nenaplaćeni obuhvaćaju prihode za plaću asistenta u nastavi za 5,6,7 i 8/2014.

Bilješka broj 31. uz AOP oznaku 378

Ukupni rashodi evidentirani su za rashode za zaposlene (asistenti u nastavi) u iznosu od 34.961,00 kn, materijalne rashode (sitan inventar) 523,00 kn te 14.477,00 kn za nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka broj 32. uz AOP oznaku 380

Ukupni manjak prihoda u 2014. od 14.997,00 kn rezultat je manjih prihoda za financiranje asistenta u nastavi od rashoda.

Bilješka broj 33. uz AOP oznaku 383

Manjak prenesenih prihoda od 1.746,00 kn i ukupni manjak prihoda od 14.997,00 kn jednaki su obračunanim, a nenaplaćenim prihodima od 16.744,00 kn.

Bilješka broj 34. uz AOP oznaku 605

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju bit će pokriveno naplatom sredstava za asistenta u nastavi po Ugovoru s Gradom Novim Vinodolskim. Dio sredstava već je naplaćeno u siječnju 2015.

IZVOR FINANCIRANJA VLASTITI PRIHODI ŠKOLE

Bilješka broj 35. uz AOP oznaku 383

Obračunani prihodi – nenaplaćeni su 14.400 kn za najam dvorane 12/2014, 2.800,00 kn za najam aparata za 9,10,11 i 12/2014 te 8.594,00 kn za prihode od prodaje nefinancijske imovine.

Bilješka broj 36. uz AOP oznaku 598

Škola je u 2014. ostvarila ukupne prihode i primitke u iznosu od 166.073,00 kn. To su prihodi ostvareni od kamata na depozite po viđenju – 1.452,00 kn, prihodi od pruženih usluga najma dvorane, najma aparata, fotonaponskih ćelija i prodaje starog papira – 163.683,00 kn, ostali prihodi – 296,00 kn i prihodi od prodaje nefinancijske imovine – 642,00 kn.

Bilješka broj 37. uz AOP oznaku 599

Najveći dio rashoda i izdataka odnosi se na materijalne rashode u iznosu od 80.895,00 kn, zatim na rashode za nabavu nefinancijske imovine 15.180,00 kn i financijske rashode kao najmanju stavku od 413,00 kn.

Bilješka broj 38. uz AOP oznaku 600, 603 i 604

U 2014. ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 69.585,00 kn kao razlika ukupno ostvarenih prihoda i primitaka i ukupnih rashoda i izdataka. Višak prihoda i primitaka umanjen za manjak prihoda i primitaka-prenesni u iznosu od 7.168,00 kn rezultira viškom prihoda i primitaka raspoloživog u sljedećem razdoblju u iznosu od 62.417,00 kn.

IZVOR FINANCIRANJA – PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

Bilješka broj 39. uz AOP oznaku 101

Prihodi za posebne namjene u iznosu od 53.619,00 kn spadaju u kategoriju ostalih nespomenutih prihoda, a odnose se na: uplate agencija za maturna putovanja u iznosu od 18.613,00 kn, uplate lokalnih jedinica za norijadu 5.000,00 kn, uplate HZZ-a za osobe na stručnom osposobljavanju u iznosu od 22.800,00 kn te ostale uplate učenika za izlete, razbijeno staklo, uplate za duplikate i prijepise svjedodžbi u iznosu od 7.206,00 kn.

Bilješka broj 40. uz AOP oznaku 599 i 600

Svi prihodi namjenski su i utrošeni osim prihoda za financiranje doprinosa za osobe na stručnom osposobljavanju. Naime, HZZ je uplatio sredstva za financiranje osoba na stručnom osposobljavanju za 12 mjeseci, no rashod za doprinose osoba na stručnom osposobljavanju u 2014. iznosi za 5 mjeseci 5.994,00 kn. Stoga ukupni rashodi i izdaci iznose 36.814,00 kn i manji su za 16.806,00 kn od ukupnih prihoda i primitaka. Upravo ta razlika je razlika između uplate HZZ-a – 22.800,00 kn i isplaćenih doprinosa – 5.994,00 kn.

Bilješka broj 41. uz AOP oznaku 604

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju bit će iskorišten za doprinose osoba na stručnom osposobljavanju.

IZVOR FINANCIRANJA DRŽAVA – MINISTARSTVA

Bilješka broj 42. uz AOP oznaku 147

Rashodi službenih putovanja za sudjelovanja koordinatora državne mature na sastancima radne skupine za državnu maturu.

Bilješka broj 43. uz AOP oznaku 160

Rashod za prijevoz učenika s poteškoćama u razvoju.

Bilješka broj 44. uz AOP oznaku 248

Manjak prihoda poslovanja-preneseni iznosi 3.060,00 kn i odnosi se na manjak prihoda za prijevoz učenika s poteškoćama u razvoju.

Bilješka broj 45. uz AOP oznaku 249

Obračunani prihodi poslovanja-nenaplaćeni iznose 3.089,00 kn i obuhvaćaju prihod za prijevoz učenika s poteškoćama u razvoju u iznosu od 2.500,00 kn te prihod za službena putovanja koordinatora za državnu maturu u iznosu od 589,00 kn.

Bilješka broj 46. uz AOP oznaku 605

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 3.089,00 kn i jednak je prethodnom navedenim, obračunanim, a nenaplaćenim prihodima. Manjak će se pokriti uplatama za navedeno u 2015. od strane ministarstva.

Bilješka broj 47. uz AOP oznaku 606

Rashodi budućih razdoblja su plaća za 12/2014, otpremnina, pomoć za bolovanje nakon 90 dana, pomoć za smrtni slučaj i jubilarna nagrada za 12/2014.

OBRAZAC : OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 126.647,00 kn od čega 14.154,00 kn dospjelih obveza za materijalne rashode. Najveći dio obveza odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 112.493,00 kn.

OBRAZAC : P – VRIO

Promjene u vrijednosti imovine iznose 75.238,00 kn povećanja i 145 kn smanjenja. Povećanje u vrijednosti imovine odnosi se na investicijsko održavanje objekta i opreme od strane osnivača, a smanjenje na rashod osnovnog sredstva koje nije bilo izamortizirano.

Izvještaj sastavila

Maja Poštić

M. P.

Ravnatelj

Arsen Badurina, dipl. teolog

Crikvenica, 31. siječnja 2015.godine