

MEDICINSKA ŠKOLA DUBROVNIK

Baltazara Bogišića 10

20000 DUBROVNIK

OIB: 97070542319

IBAN: HR7424840081101387554

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8532

Kontakt: 020/412-460

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD
1.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021**

BILJEŠKE UZ BILANCU

Ukupna vrijednost imovine materijalne i financijske iznosila je 2.161.003,00 kn., kao i obveza i vlastitih izvora AOP 001=AOP 169.

Svu nabavljenu opremu kupili smo iz viška prihoda vlastitih sredstava.

Nema značajnih promjena na AOP 015-032. Jedino povećanje na uredskoj opremi i namještaju te na knjigama koje su dijelom kupljene iz sredstava ministarstva a dijelom iz vlastitih sredstava.

3. AOP 049 SITNI NVENTAR U UPOTREBI

Iskazano je smanjenje sitnog inventara u odnosu na 2020. godinu za 4,5 %.

Nabavljeno je sitnog inventar u vrijednosti 7.313,29 kn. a po završenoj inventuri za 2021. godinu odlukom komisije rashodovali smo 17.203,19 kn.i proknjižili višak od 1.476,00 kn vrijednosti sitnog inventara te otuda proizašlo smanjenje na AOP-u 049 i AOP 050.

4. AOP 067 NOVAC U BANCI

Stanje novčanih računa na dan 31.12.2021 iznosilo je 569.470,00 kn.

5. AOP 081 OSTALA POTRAŽIVANJA

Iskazani iznos odnosi se na potraživanja od HZZO-a za naknade koje se refundiraju tj.obračunata bolovanja.

6. AOP 141 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

Potraživanja za prihode poslovanja iznosili su 19.889,00 kn., a odnose se na nenaplaćene račune od korisnika učeničkog rada iz prethodnh godina godine koji će se naplatiti u 2022.

AOP 168 KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Odnose se na plaću zaposlenih za 12.mjesec kao i ugovore vanjskih suradnika u stručnoj nastavi jer je to trinaesti kontinuirani rashod te se iskazuje na računu 193.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

UKUPNI PRIHODI ŠKOLE iznosili su 5.226.337,00 kn.

UKUPNI RASHODI ŠKOLE iznosili su 5.191,735,00 (mat. i financ.)

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE iznosili su 26.408,00kn.

RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA GRAĐ.OBJEKTIMA iznosili su 418.750,00 kn.

Iz toga proizlazi da je višak prihoda poslovanja u 2021.godini 34.602,00 kn (AOP 408), a kako je iz prethodne 2020. godine preneseno ukupno 287.298,00 kn., proizlazi da je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju 321.900,00 kn.(AOP 638) u PR-RAS-u. Prihodi su priznati prema načelu nastanka događaja odnosno razdoblja u kojem su nastali pa tako imamo 12 kontinuiranih rashoda kako je i navedeno u Okružnici Ministarstva financija.

1.BILJEŠKA PRIHODI

-AOP 064 TEKUĆE POMOĆI PRORAČ.KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Prihodi iz ministarstva za plaće i sudske sporove iznosili su 4.299.672 kn.

-AOP065 KAPITALNE POMOĆI PRORAČ.KOEISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Iznos od 3.617,00 kn dobili smo od našeg ministarstva za knjige.

-AOP 126 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA

Prihodi od vlastite djelatnosti (posredovanje pri zapošljavanju) iznosili su 110.821,00 kn., te su znatno povećani u odnosu na 2020 godinu zbog većeg obima posla.

-AOP 130 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA (prihodi od Županije)

Iznosili su 785.847,00 kn.

2.BILJEŠKA RASHODI

AOP 160 i AOP 162 Službena putovanja i stručno usavršavanje povećani su u odnosu na 2020 godinu dok su uredski materijal, mat.i djelovi za tekuće i investicijsko održavanje smanjeni su u odnosu na prošlu godinu što je predviđeno u promjenama financijskog plana za 2021 godinu.

Na AOP 170 nismo imali trošak u ovoj godini dok na AOP 181 Ostale usluge je iznos znatno smanjen što je također predviđeno rebalansom financijskog plana za 2021.godinu.

AOP 205 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI

Povećani iznos je zbog presuda koje su stizale vezano za tužbe zaposlenika koje je financiralo naše ministarstvo.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

AOP 018

PROMJENE U OBUJMU IMOVINE

U koloni 5 iskazano je smanjenje kao rezultat rashoda proizvedene dugotrajne imovine koja je u trenutku otpisa imala knjigovodstvenu vrijednost.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

AOP 038 Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 852.119,00 kn .

Na računima 23111 i 23237 iskazane su obveze za plaću koja je obračunata u 2021 godini a isplaćena u 2022 godini.u iznosu od 321.830,50 kn. i ugovori o djelu vanjskih suradnika za 12 mjesec u iznosu 17.712,12 kn. te račun za tekuće i inv.održavanje u iznosu od 16.987,00 kn. Ostatak iznosa su računi za režije dvanaestog mjeseca kojima je rok dospijeća u siječnju 2022.godine.

Na AOP-u 100 među nedospjelim obvezama su i obveze za nabavu nefin.imovine tj. Dodatna ulaganja na građ.objektima. Veći iznos 237.500,00 kn zbog projekta nadogradnje škole kojemu je dospijeće u siječnju 2022.

Obračunata bolovanja iznad 42 dana u iznosu 234.958 kn. također su pribrojena u nedospjele obveze.

Izvjешće sastavila:

Sanja Krmek

Ravnateljica:



prof.Marijana Kulić

