

MEDICINSKA ŠKOLA DUBROVNIK
Baltazara Bogišića 10
20000 DUBROVNIK
OIB: 97070542319
IBAN: HR7424840081101387554
Šifra djelatnosti: 8532
Kontakt: 020/412-460

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 1.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020

BILJEŠKE UZ BILANCU

Ukupna vrijednost imovine materijalne i financijske iznosila je 1.868.393 kn., kao i obveza i vlastitih izvora AOP 001=AOP 168.

Vidljivo smanjenje u odnosu na prošlu godinu razlog je znatno manjeg ulaganja u nematerijalnu imovinu zbog nedostatka novčanih sredstava što je vidljivo i po iznosu na žiro-računu.

Svu nabavljenu opremu kupili smo iz viška prihoda sredstava ministarstva koje smo dobili krajem 2019.godine.

1. AOP 018 i AOP 019

Iskazano povećanje rezultat je kupnje uređaja iz viška prihoda za koje smo sredstva dobili od našeg ministarstva krajem 2019.godine.

2. AOP 015 i AOP 021

Vidljivo smanjenje rezultat je rashoda namještaja i opreme po godišnjoj inventuri.

3. AOP 049 SITNI NVENTAR U UPOTREBI

Iskazano je povećanje sitnog inventara u odnosu na 2019. godinu za 10,2%.

Nabavljeno je sitnog inventar u vrijednosti 22.047,99 kn. a po završenoj inventuri za 2020. godinu odlukom komisije rashodovali smo 9.058,64 kn. a proknjižili višak u vrijednosti od 150,00 kn te je otuda proizašlo povećanje na AOP-u 049

4. AOP 067 NOVAC U BANCI

Stanje novčanih računa na dan 31.12.2020 iznosilo je 294.932 kn.

5. AOP 081 OSTALA POTRAŽIVANJA

Iskazani iznos odnosi se na potraživanja od HZZO-a za naknade koje se refundiraju tj.obračunata bolovanja preko 42 dana.

6. AOP 141 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

Potraživanja za prihode poslovanja iznosili su 19.405 kn., a odnose se mali dio na nenaplaćene račune od korisnika učeničkog rada iz 2020.-e godine koji će se naplatiti u 2021. godini dok je dio potraživanja star između dvije do tri godine.

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 4.441.244 kn.

UKUPNI RASHODI ŠKOLE iznosili su 4.474.409 (mat. i financ.)

RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE iznosili su 19.714 kn.

Iz toga proizlazi da je manjak prihoda poslovanja u 2020.godini 52.879 kn (AOP 406), a kako je iz prethodne 2019. godine preneseno ukupno 340.913 kn., proizlazi da je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju 288.034 kn.(AOP 635) 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 126 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA

Prihodi od vlastite djelatnosti (posredovanje pri zapošljavanju) iznosili su 51.661 kn. (81,30 %) manji u odnosu na prethodnu godinu zbog slabog obima posla.

-AOP 132 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA (prihodi od Županije)

Iznosili su 440.972 kn

2.BILJEŠKA RASHODI

AOP 161 i AOP 162

Znatno smanjeni indeks rezultat je pandemije i samim tim neodlazaka na službena putovanja dok se indeks na AOP-u 167 uredski materijal, AOP-u 170 i 171 mat.za tekuće i inv.održavanje te sitan inventar povećao što je obrazloženo financijskim planom tj.rebalansom financijskog plana.

Isti slučaj je i sa AOP-om 176 Usluge tekućeg i inv.održavanja.

AOP 179 zdravstvene i veterinarske usluge te AOP (180) Zakupnine i najamnine izuzetno je mali u odnosu na prošlu godinu iz razloga što zbog pandemije nismo u tekućoj godini obavili redovne sistematske preglede zaposlenika kao inače u prijašnjim godinama a zakupnine i najam autobusa su bili zanemarivi zbog toga što nije bilo ni stručnih izleta pa niti najma autobusa vezano za đачke izlete i putovanja.

AOP 190 Pristojbe i naknade

Indeks nije prikazan jer u tekućoj godini nismo imali takav trošak.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

AOP 018

PROMJENE U OBUJMU IMOVINE

U koloni 4 iskazano je povećanje u iznosu od 6.100 kn. kao rezultat unosa viška opreme i namještaja po godišnjoj inventuri.

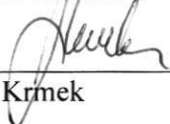
U koloni 5 iskazano je smanjenje kao rezultat otpisa zastarjelih potraživanja po stopi od 100 % jer su sva potraživanja starija od tri godine.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

AOP 036 Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 526.035 kn .

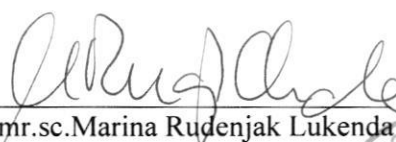
Na računima 23111 i 23237 iskazane su obveze za plaću koja je obračunata u 2020 godini a isplaćena u 2021 godini. u iznosu od 295.838,00 kn. i ugovori o djelu vanjskih suradnika za 12 mjesec u iznosu 35.347,91 kn. Ostatak iznosa su računi dvanaestog mjeseca kojima je rok dospjeća u siječnju 2021. godine. Obračunata bolovanja iznad 42 dana u iznosu 158.435,38 kn. također su pribrojena u nedospjele obveze.

Izvješće saštila:



Sanja Krmek

Ravnateljica:



Vd. mr.sc. Marina Rudenjak Lukenda

