

GIMNAZIJA LUCIJANA VRANJANINA
10000 ZAGREB, Trg hrvatskih pavlina 1
tel: 37-32-366, 37-32-240

KLASA: 401-01/19-01/13

URBROJ.: 251-93-03-19

Zagreb, 30.1.2019.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2018.

Bilješka br. 1

Vrijednost dugotrajne imovine tijekom 2018. godine povećana je za 108.334,04 kune.

Gradski ured za obrazovanje doznačio je koncem godine 19.542,56 kn za nabavu knjiga za školsku knjižnicu i 6.125,00 kn za projektnu dokumentaciju za sanaciju krova nad sportskom dvoranom škole.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja uplatilo nam je 15.000,00 kuna za nabavu knjiga za školsku knjižnicu.

Vlastitim sredstvima nabavljene su dvije interaktivne i sedam bijelih školskih ploča (19.220,00 kn), šest projektor za učionice (20.089,05 kn) te četiri sušila za ruke (24.879,25 kn).

Nabava nove opreme razvidna je na AOP 341-375 Obrasca PR-RAS kao i na AOP 9-32 Obrasca BIL. Na nekim je pozicijama došlo do povećanja jer je nabavljena neka nova oprema, a na nekim se pozicijama vrijednost smanjuje jer je oprema zbog dotrajalosti i nefunkcionalnosti rashodovana i isknjižena iz glavne knjige.

Vrijednost sitnog inventara uvećana je tijekom 2018. godine za 3.494,25 kuna. Nabavljen je kompresor za zrak (689,90 kn), dvoje ljestve (359,80 kn), komplet za čišćenje žljebova i cijevi (783,90 kn), satovi za učionice (629,40 kn) i razni materijali za kemiju (1.031,25 kn). - AOP 171 Obrasca PR-RAS.

Vrijednost sitnog inventara u uporabi razvidna je na AOP 049 Obrasca BIL.

Bilješka br. 2

S 31.12.2018. imovina je umanjena za ustanovljene i proknjižene inventurne razlike. Dugotrajne imovine je otpisano u iznosu 47.188,86 kuna. Otpisano je informatičke opreme za 17.848,60 kuna (pet računala), fotokopirni aparat Canon IR-3300 (16.494,40 kn), grafoskop (4.694,43 kn), dijaprojektor (2.144,15 kn), školska ploča (3.689,28 kn) i presvlaka za strunjaču (2.318,00). Radi se o opremi koja više nije za uporabu i nema sadašnje knjigovodstvene vrijednosti. Kao višak je inventurom popisani stol za stolni tenis (3.999,00 kn) i pet računala procijenjene vrijednosti 5.000,00 kn ukupno. - AOP 021 Obrasca P-VRIO.

Sitnog inventara rashodovano je ukupno 8.579,47 kuna. Otpisano je petnaest učeničkih stolaca (2.611,95 kn), dva ormarića za vatrogasni aparat (854,00 kn), venecijaneri u zbornici (813,97 kn), pisac HP i skener (2.799,55 kn) iz ureda ravnateljice te fotoaparat Olympus Camedia (1.500,00 kn) iz ureda voditeljice. - AOP 023 Obrasca P-VRIO.

Bilješka br. 3

Otpis dugotrajne imovine proveden je linearnom metodom otpisa primjenom godišnjih stopa propisanih Pravilnikom o računovodstvu i računskom planu proračuna (NN 124/14, 115/15, 87/16).

Sve navedeno u Bilješkama 1.,2. i 3. razvidno je na AOP oznakama 001 do 050 Obrasca BIL.

Bilješka br. 4

Financijska imovina sastoji se od novca u banci i blagajni, potraživanja od zaposlenika za dane predujmove, od HZZO-a za nerefundirane naknade za bolovanja preko 42 dana te potraživanja za prihode od najma imovine.

Na žiro-računu škole je 31.12.2018. godine 330.876,37 kuna - AOP 065 Obrasca BIL.

Gotovina u glavnoj blagajni 31.12.2018. iznosi 2.174,54 kune - AOP 071 Obrasca BIL.

Novac iz državne riznice za plaće zaposlenih za prosinac 2018. godine (751.585,14 kn) za isplatu u siječnju 2019. godine knjižen je na aktivna vremenska razgraničenja (nedospjela naplata prihoda) - AOP 160 Obrasca BIL.

Bilješka br. 5

Ostala potraživanja odnose se na još nerefundirana bolovanja zaposlenika preko 42 dana (10.484,59) na teret HZZO-a i predujam domarima za razne troškove za materijal za održavanje i poštanske troškove (500,00) - AOP 073 i 080 Obrasca BIL.

Bilješka br. 6

Potraživanja od kupaca temeljem iznajmljivanja prostora otvorena su u ukupnom iznosu od 4.020,00 kuna - AOP 140 i 153 Obrasca BIL.

Bilješka br. 7

Obveze za zaposlene na AOP-u 165 Obrasca BIL čine obračunate, a do 31.12.2018. još neisplaćene plaće zaposlenih za prosinac sa svim davanjima iz i na bruto plaće, te ispitna povjerenstva za koja čekamo doznaku sredstava iz državnog proračuna.

Obveze za materijalne rashode na AOP-u 166 Obrasca BIL čine nedospjeli računi za prosinac 2018. godine za toplinsku i električnu energiju, rashode za usluge (naknade za prijevoz za prosinac 2018., telefone, komunalne usluge, naknade članovima Školskog odbora za sudjelovanje na sjednicama u razdoblju veljača-prosinac 2018. – ukupno 180.601,35 kn).

Bilješka br. 8

Od preostalih otvorenih obveza s 31.12.2018. su obveze za zatezne kamate (1.103,34 kn) AOP 167 Obrasca BIL te nerefundirane naknade za bolovanja na teret HZZO-a (10.484,59 kn) i obveze za depozite (5.219,90 kn). - AOP 174 Obrasca BIL.

Unaprijed naplaćeni prihodi za ekipno natjecanje osnovnih škola u matematici Lucko koji je održan 26. siječnja 2019. (200,00 kn), sredstva doznačena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za informatičku opremu (85.000,00 kn) te sredstva za projekt Kultura turizma doznačena od Turističke zajednice grada Zagreba (50.000,00 kn) evidentirani su na AOP 222 Obrasca BIL.

Bilješka br. 9

Na AOP 238 Obrasca BIL manjak je prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 12.922,09 kuna.

Rezultat poslovanja razvidan je u Obrascu PR-RAS na AOP 629 do 636 (veza Bilješka broj 14.).

Bilješka br. 10

Prihodi na AOP 1 Obrasca PR-RAS (zbroy svih stavaka prihoda – zaključno s AOP 147) sadrže prihode iz središnjeg proračuna (9.384.818,67 kn), iz lokalnog proračuna (1.457.280,10), vlastite prihode od iznajmljivanja prostora (189.419,14 kn), tekuće donacije trgovačkih društava (3.550,00 kn), donacije fizičkih osoba (1.125,00 kn), kamate na sredstva a vista (73,33 kn). Tu su i prihodi po posebnim propisima (129.542,52 kn) što su primici novaca od učenika za troškove njihovog osiguranja, fotokopiranja materijala za potrebe nastave kao i za higijenske potrepštine što je istodobno i utrošeno za navedene namjene. Uplate kandidata za stručne ispite iz kemije, etike i filozofije (14.771,40 kn) te prihodi knjiženi temeljem doznaka Agencije za plaćanja u poljoprivredi temeljem projekta „Školska shema“ (8.387,50 kn).

Bilješka br. 11

Rashodi za zaposlene navedeni su na AOP-ima 148 do 159 Obrasca PR-RAS i sadrže dvanaest plaća za zaposlene, redovne jubilarne nagrade, regres i Božićnicu, darove djeci, otpremnine i pomoći zbog bolovanja dužeg od 90 dana, sate preko norme, nastavu u kući i sate zamjena i mentorstva.

Bilješka br. 12

Materijalne rashode na AOP 160 Obrasca PR-RAS (zbroj do zaključno AOP 192) čine rashodi za materijal i energiju (636.806,94 kn), rashodi za usluge (239.331,94 kn), naknade troškova zaposlenima (ukupno 357.001,26 kn), naknade troškova zaposlenima izvan radnog odnosa (428,48 kn) te ostali nespomenuti troškovi poslovanja (naknade za rad Školskog odbora, članarine, reprezentacija, premije osiguranja) u ukupnom iznosu od 167.928,66 kuna.

Bilješka br. 13

Financijski rashodi na AOP 193 Obrasca PR-RAS (obuhvaća podatak do zaključno AOP 211) iznose 11.973,60 kuna i odnose se na naknade bankarskih i usluga platnog prometa u iznosu od 10.815,35 kuna i zatezne kamate iz poslovnih odnosa u iznosu od 1.158,25 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi su besplatni udžbenici za sve srednjoškolce koje je direktno platio Gradski ured za obrazovanje, kulturu i sport u iznosu od 213.538,54 kune - AOP 255 Obrasca PR-RAS.

Bilješka br. 14

Poslovanjem u 2018. godini Gimnazija je ostvarila višak prihoda od poslovanja u iznosu od 222.410,76 kuna (AOP 282 Obrasca PR-RAS) i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 104.839,79 kuna (AOP 399 Obrasca PR-RAS) što čini sveukupan višak prihoda u iznosu od 117.570,97 kuna (AOP 405 Obrasca PR-RAS).

Kako smo poslovanjem tijekom 2017. godine ostvarili manjak od nefinancijske imovine u iznosu od 130.493,06 kuna (AOP 408 i 634 Obrasca PR-RAS), sveukupni je rezultat poslovanja manjak prihoda u iznosu od 12.922,09 kuna koji trebamo pokriti poslovanjem u narednim razdobljima.

Za računovodstvo:

Ravnateljica:

Nevenka Šoić-Bradaška, dipl.oec.

Milica Medak, dipl.ing.