# ŠKOLA ZA MEDICINSKE SESTRE VRAPČE

# 10000 ZAGREB

Bolnička cesta 32

Grad Zagreb **133**

RKP **16570**

Matični broj **03767221**

OIB **54194651959**

Razina **31**

Razdjel **0**

Šifra djelatnosti **8532**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE OD 01.01. DO 31. 12. 2019. GODINE**

Škola za Medicinske sestre Vrapče posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a finacijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

1. **AOP 067** - Na žiro računu postoji odstupanje nego prethodne godine zbog realizacije dva EU projekta u 2019 g. istovremeno smo i primili novac iz EU fondova za projekt koji će se realizirati 2020 g.
2. **AOP 080** - potraživanja za refundaciju isplaćenih naknada za bolovanja preko 42 dana nisu sva podmirena, te su plaćene obveze po ponudi, a u 2020 g će se ispostaviti račun.

3. **AOP 161** – odnosi se na plaću za prosinac 2019.,te vanjske suradnike kao i kvota zbog ne zapošljavanja invalida. Isplata će biti u siječnju 2020.

4. **AOP 245 –** postoje izvanbilančni zapisi jer smo ove godine dobili opremu za školu financiranu od Ministarstva školstva koja ostaje u njihovom, vlasništvu do njihove obavjesti o preknjiženju.

6. **AOP 233 i 238** – manjak i višak od nefinacijske imovine sa stanjem 1.1.2019 u Bilanci ne

odgovara sa stanjem 31.12.2019. u PR-RAS-u zbog krivog utvrđivanja rezultata. Naime nakon

predaje Financijskog izvještaja i kasnijim kompjutorskim zatvaranjem kartica i utvrđivanjem

rezultata došlo je do korekcije rezultata po izvorima financiranja koji su se razlikovali od

ručnog unosa. Također kod zatvaranja obveza ustanovljeno je da je jedan račun krivo

proknjižen ( veći iznos za 163,00) te da se za toliko povećao višak koji iznosi 703.569.

**BILJEŠKE UZ** **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

1. **AOP 055** – postoji veće odstupanje u oznosu od prethodne godine zbog dobivanja

pomoći iz proračuna za nabavu opreme u projektu provedbe nove kurikularne reforme i projekta „Škola za život“.

2. **AOP 067** – prihodi dobiveni iz EU fondova za projekte

3.  **AOP 116**– evidentirane su participacije učenika za pobošaljnje učeničkog standarda,

ali ove godine imamo znatno manji broj sufinanciranja nego prošle godine.

4. **AOP 176** – drastično smanjenje na ovoj poziciji jer ove godine nismo imali nikakvih

većih investicija

5. **AOP 181** – imali smo nekoliko autorskih ugovora zbog realizacije EU projekata.

6. **AOP 184 -** isplaćena sredstva učenicima u sklopu EU projekta.

7 . **AOP 255** – naručen je veći broj udžbenika za učenike zbog dotrajalosti istih

8. **AOP 629– 635** - rezultat poslovanja - višak prihoda i primitka različit je od prethodne godine zbog kasnijeg mijenjanja rezultata. Objašnjeno u djelu Bilanca.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

1. **AOP 090** – obveze se odnose na plaću za 12/2019. i nedospjele materijalne rashode.

U Zagrebu, 31.siječnja 2020.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica :

Snježana Žabec Novaković Višnja Vičić Hudorović