

# 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

Šifra Grada: 133

IBAN: HR5923600001101264946

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12. 2023. 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 IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Prihodi poslovanja iznose 1.314.066,02 EUR (6), rashodi poslovanja iznose 1.244.857,49 EUR (3) i imamo višak od poslovanja 69.208,53 EUR (X001).

Nemamo prihoda od prodaje nefinancijske imovine, a rashodi iznose 50.270,08 EUR (4) što je manjak od nefinancijske imovine -50.270,08 EUR (Y002).

Kako je preneseni višak prihoda poslovanja iz 2022. godine je 33.590,32 EUR (92211) dolazimo do rezultata poslovanja za izvještajno razdoblje višak 52.528,77 EUR (šifra X006).

Nisu utrošena sredstva koja su preostala od realizacije projekata prethodnih godina, sva sredstva dobivena od Grada i MZO za i opremanje školske knjižnice, sredstva za opremanje kabineta koja se odnose na školsku godinu 2023./2024. i dodatna sredstva za investicijsko održavanje i poboljšanje uvjeta poslovanja – sredstva smo dobili u jesen te nismo pronašli izvodače za realizaciju. Sredstva će biti utrošena u 2024. godini.

KONTO 6361 - 1.152.454,64 EUR - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – povećanje – povećanje koeficijenta za obračun plaće, uplata sredstva za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština, uplata mentorstva, uplata sredstava za isplatu sudskih presuda.

KONTO 6381 - 3.604,10 EUR – Uplata klinike iz Njemačke za realizaciju programa

KONTO 641 - 0,23 EUR odnosi se na uplate kamata na depozite po viđenju

KONTO 6526 – 3.779,30 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – uplata dnevnica od strane agencija za izlete – povećanje u odnosu na prethodnu godinu jer je realizirano više putovanja.

KONTO 6631 – 678,59 tekuće donacije- primljene donacije za poboljšanje materijalnih uvjeta poslovanja.

KONTA 671 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – povećanje – nabava namještaja i informatičke opreme, uplata sredstva za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština, sredstva za provođenje projekta Škola i zajednica, dodatna sredstva za investicijsko održavanje i sredstva za nabavu udžbenika značajno su doprinijela povećanju indeksa.

KONTA 31 Rashodi za zaposlene – povećanje – povećana osnovica za isplatu plaće i privremeni dodatak na plaću doveli su do povećanja iznosa doprinosa

KONTA 32 Materijalni rashodi – više službenih putovanja u odnosu na prethodnu godinu, rashodi za materijal i energiju su povećani zbog inflacije na tržištu, Rashodi za usluge bilježe povećanje zbog poskupljenja na tržištu i zaprimljenih računa za korištenje programa za obračun sudskih tužbi za prethodne godine.

KONTO 34 Financijski rashodi bilježe smanjenje – manje isplaćenih sudskih presuda i manje zateznih kamata

KONTO 3812 odnosi se na nabavu higijenskih menstrualnih potrepština.

KONTA RAZREDA 7 – nemamo

KONTA 422 – odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje, opreme za ostale namjene, licenca. Bilježi značajan porast – nabavljena medicinska i laboratorijska oprema za opremanje kabineta, nabava udžbenika od ove godine provodi Škola.

19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda sastoje se od plaće za prosinac 2023. godine, naknade vanjskim suradnicima i naknade za zapošljavanje osoba s invaliditetom.

Stanje novčanih sredstva 1.1.2023. godine bilo je 46.179,65 EUR. Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. godine je 56.088,91 EUR.

### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Šifra V001 Stanje obveza na dan 1.siječnja bilo je 123.807,24 EUR.

Šifra V002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju je 1.289.412,25 EUR.

Šifra V004 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju 1.281.868,72 EUR.

Šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 131.350,77 EUR, a sastoji se od DOSPJELIH OBVEZA (šifra V007) u iznosu 1.159,55) i NEDOSPJELIH OBVEZA (šifra 009)130.191,22. Nedospjele obveze se odnose na plaću, naknadu za rad vanjskih suradnika i naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za prosinac 2023. godine, obveza za povrat u proračun (bolovanja na teret HZZO-a), obveze za rashode poslovanja i bankarske usluge koje nisu dospjele s 30.12.2023. godine.

## BILJEŠKE UZ BILANCU

Zadovoljena je osnovna kontrola bilance: imovina = obveze + vlastiti izvori.

ŠIFRA B001 IMOVINA -povećanje u odnosu na prethodno razdoblje. Do povećanja je došlo zbog nabave laboratorijske i medicinske opreme za opremanje kabineta, uređaja i strojeva za ostale namjene i nabave udžbenika koju za školsku godinu 2023./2024. provodi Škola.

ŠIFRA 1 FINANCIJSKA IMOVINA – povećanje u odnosu na prethodno razdoblje – više je raspoloživih sredstva na računu Škole ( dodatna sredstva za investicijsko održavanje koja nismo dobivali u prethodnim razdobljima). Također povećana osnovica za obračun plaće i uvođenje privremenog dodatka na plaću dovela je do povećanja kontinuiranih rashoda na 193 koji se odnose na obračunatu plaću za prosinac 2023. godine, obračun vanjskih suradnika i naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

ŠIFRA B003 OBVEZA I VLASTITI IZVORI – bilježi povećanje. Slijedi obrazloženje:  
Šifra 2 Obveze bilježi povećanje zbog već spomenutog povećanja osnovice za obračun plaće i uvođenja privremenog dodatka za obračun plaće, što je dovelo do povećanja obveza za zaposlene. Također su povećanje obveze za ostale financijske rashode – naknade za bankarske usluge.

Šifra 9 Vlastiti izvori – značajnije povećanje nastalo zbog većeg viška prihoda poslovanja na kraju 2023. godine u odnosu na 2022. godinu.

Šifra 991 i 996 izvanbilančni zapisi odnosi se na imovinu za provedbu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme- značajno povećanje zbog dobivanja velike količine opreme.

## IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

U izvještaju o funkcijskoj klasifikaciji rashodi se razvrstavaju prema njihovoj namjeni. Kako je Škola za medicinske sestre Vrapče ustanova za više srednjoškolsko obrazovanje, ukupni rashodi evidentirani su na šifri 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje.

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINA I OBVEZA

U izvještaj je uneseno povećanje u obujmu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine. Iznos evidentiran na proizvedenoj dugotrajnoj imovini odnosi na prijenos imovine za provedbu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme i na nabavu udžbenika koju je proveo grad Zagreb.

U Zagrebu, 26.siječnja 2023.

Osoba za kontaktiranje:

Valentina Golubić



Ravnateljica :

Višnja Vičić-Hudorović, mag.med.techn

*Vičić-Hudorović*