

Naziv škole- Srednja škola Matije Antuna Reljkovića

Ivana Cankara 76

Slavonski Brod

Klasa : 402-01/13-01/01

Broj RKP: 17747

Razina: 31

Ur.br. : 2178/01-11-04-13-

Matični broj šk.: 03071618 Šifra djelatnosti 8532

Slavonski Brod, 11.02.2013.g

OIB škole: 57524657360

Razdjel: 000

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2013.G.

Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2013., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predat će se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., br. 32/11).

Zakonska osnova za sastavljanje financijskih izvještaja:

- Zakon o proračunu (NN, br.87/08)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN, br. 32/11)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN, br. 114/10 i 31/11)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 26/10)
- Pravilnik o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN, br. 128/09)
- Podaci iz Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN br. 59/11)
- Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna i korisnika proračuna za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2012.g.

Obrazac BILANCA

Bilanca je sustavni pregled imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2013.g. U bilanci s jedne strane pratimo imovinu, a s druge strane obveze i vlastite izvore.

Razred 0 – Nefinancijska imovina –povećana je u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje jer je škola u protekloj godini izgradila poslovni objekt za REGIONALNI BIOTRHNOLOŠKI CENTAR. Projekt je financiran sredstvima EU ,te sufinanciranjem BPŽ kao partnera na projektu. RBTC će samostalno poslovati u 2014 godini. Školi u vlasništvu ostaje zgrada sa pripadajućom opremom pa su stoga i izvori vlasništva povećani.

Skupina 02 prikazuje proizvedenu dugotrajnu imovinu, a sastoji se od građevinskog objekta, postrojenja i opreme i knjiga.

Vrijednost građevinskog objekta povećana je za 17.443.979 kn, riječ je o gore navedenom povećanju 2013. g.

Vrijednost postrojenja i opreme povećana je za nabavnu vrijednost od 5.581.528 kn i to kako slijedi: računala i računalna oprema- 45.973 kn, namještaj 50.363 kn,plastenici s opremom 450.117 kn

Ostala oprema 832745 kn ,ukupno izdvojeno za nefinancijsku imovinu 7.203.283 kn. n.

Knjige za knjižnicu nabavljene su u iznosu od 9.238 kn.

Sitni inventar (printer, skener, bušilica, fotoaparat i slično) nabavljen je u iznosu od kn i stavljanjem u upotrebu se u potpunosti otpisuje.

Razred 1 – Financijska imovina – .

Novac u banci i blagajni nema stanja budući da je škola u sustavu lokalne riznice BPŽ.

Ostala potraživanja iskazana na AOP-u 072 odnose se na potraživanja za bolovanja preko HZZO-a.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (AOP-138) sadrže potraživanja za navedene prihode..

Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP-145) predstavlja stanje potraživanja za materijalne troškove

Za studeni i prosinac 2013 god..

razred 2 – Obveze

U razredu 2 najveću stavku čine obveze za (AOP 156) koje su za projekt sredstva koja se prenose

U sljedeću godinu.

Obveze za materijalne rashode (AOP 150) predstavljaju svi neplaćeni računi prema dobavljačima, obveza

Razred 9 – Vlastiti izvori

Povećanje zbog spomenute izgradnje.

Obrazac PR-RAS

Razred 6 – Prihodi od poslovanja

Prva skupina prihoda u razredu 6 je 63 – Pomoći od subjekata unutar opće države, unutar koje su evidentirane tekuće pomoći iz državnog proračuna i tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna, a odnose se na uplatu za održavanje županijskih stručnih vijeća 5 aktiva, uplati mentorstva za isplatu profesorima mentorima i pomoći za održavanje Državnog natjecanja i Šumarske olimpijade.

Iznos 37.656 kn koji se u potpunosti troše na troškove fotokopiranja, papira za testove, osiguranje učenika, fotografiranje i slične troškove, a izvješće o potrošnji podnosi se na sjednici Učeničkog vijeća. Takav prihod je prihod za posebne namjene i sva nepotrošena sredstva se prenose u narednu godinu – kn (AOP 101);

Skupina 66 sadrži prihode od prodaje proizvoda i pružanja usluga i tekuće donacije (AOP-107). Nakon odbitka 30% vlastitih prihoda Odlukom Županijske skupštine (368.308 kn) škola je ostvarila

Skupina 67 sadrži prihode iz proračuna. Najznačajniji izvor financiranja je Državni proračun iz kojeg je naplaćeno 10.732.564 kn, te županijski proračun iz kojih je naplaćeno 1.176.951 kn .

Ukupni prihodi poslovanja iznose 20.282.378

Razred 3 – Rashodi poslovanja

Rashodi škole evidentirali su se na temelju nastanka poslovnog događaja u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, a sukladno čl. 21 Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

Skupina 31 prikazuje rashode za zaposlene (AOP-133), a to su plaće za redovan rad i ostali rashodi za zaposlene. Plaće za redovan rad zaposlenika s pripadajućim doprinosima iznose 8.362.711 kn

Skupina 32 – Materijalni rashodi se najvećim dijelom financiraju iz lokalnog proračuna, a veći su za troškove projekata povećanje 170 % U odnosu na stanje 31.12.2012. godine. Sredstva iz lokalnog proračuna ostvarila su se na temelju Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola u 2013. godini koju je donijela Županijska skupština Brodsko-posavske županije.

Skupina 34 – Financijski rashodi (AOP-178) obuhvaćaju isključivo naknadu za bankarske usluge za vođenje žiroračuna i zatezne kamate iz poslovnih odnosa.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 13.083.920 kuna.

Razred 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Skupina 42 podrazumijeva rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP-318), a sastoji se od rashoda za nabavu osnovnih sredstava popisanih u sklopu opisa Obrasca Bilanca (Bil).

Ukupni rashodi od nefinancijske imovine iznose 7.203.283 kn

Utvrđivanje rezultata poslovanja

U svrhu usklađivanja stanja sredstava na podračunu županijske riznice (AOP-139, obrazac Bilanca) s jedne strane i zbroja financijskog rezultata i nepodmirenih obveza s druge strane bilo je potrebno korigirati financijski rezultat saldom koji je ostao nakon usklađenja razreda 0 (AOP-002, obrazac Bilanca i skupine 91 (AOP-206, obrazac Bilanca). Usklađenost i nužnost ove ispravke daje se u nastavku.

Prihodi poslovanja 20.283.278

Rashodi poslovanja 13.083.920

Rezultat: višak prihoda poslovanja: 7.198.458

Prihodi od nefinancijske imovine 0,00

Rashodi od nefinancijske imovine 7.203.283

Rezultat: manjak prihoda od nefinancijske imovine 7.203.283

Manjak između prihoda poslovanja i nabavke nefinancijske imovine 4.825

Višak prihoda poslovanja 7.198.458

-Manjak prihoda od nefinancijske imovine 7.203.283

-Preneseni višak prihoda za pokriće u tekućoj godini 100.608 – 4.825

Rezultat poslovanja: višak prihoda za sljedeće razdoblje 95.783 AOP 604

OBRAZAC PVRIO

Obrazac PVRIO prikazuje promjene u obujmu i vrijednosti imovine. Škola bilježi povećanje obujma imovine za 96.010 kuna.

S poštovanjem,

Ravnatelj:

Vlado Prskalo