

ŠKOLA ZA MEDICINSKE SESTRE VINOGRADSKA
10000 ZAGREB
Vinogradska cesta 29
Grad Zagreb 133
RKP 16553
Matični broj 03767213
OIB 13022141582
Razina 31
Razdjel 0
Šifra djelatnosti 8532

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE OD 01.01. DO 31.12.2023. GODINE

Bilješke uz obrazac BILANCA

1. Šifra 0241 – do povećanja indeksa od 135,6 došlo je zbog pristiglog naloga od osnivača kojim smo morali proknjižiti udžbenike za učenike.
2. Šifra 11 novca na računu Škole ima više (indeks 275,2) zbog priljeva novčanih sredstava za podmirenje Erasmus + projekata koji u odobreni ali nisu još do kraja realizirani nego će se realizacija vršiti u 2024 godini.
3. Šifra 129 ostala potraživanja – smanjuju se potraživanja prema HZZO-u zbog bolovanje jer nemamo više djelatnika na dugotrajnom bolovanju a HZZO postepeno podmiruje potraživanja te se ona smanjuju.
4. Šifra 16 – poduzeće kojem iznajmljujemo prostor za aparat za kavu nije podmirio tri računa te je samim time i ovdje iskazano veće potraživanje, poduzeće je kontaktirano te je do danas iznos podmiren.
5. Šifra 193 kontinuirani rashodi budućih razdoblja imaju povećanje od 11,3 jer je došlo i do povećanja osnovice za obračun plaće u javnim službama, djelatnici su navršili godinu staža te time i ostvaruju veću naknadu za minuli rad. Iskazani iznos odnosi se na plaću za 12. mjesec 2023. godine a isplata će biti u siječnju 2024. godine.
6. Šifra 231 i dio 232 – odnosi se na plaću i vanjsku suradnju za prosinac 2023. Isplata će biti u siječnju 2024.
7. Šifra 232 - obveze za materijalne rashode nisu podmirene jer im je dospelost u siječnju ili dobavljači nisu još u potpunosti isporučili navedenu robu te čekamo kompletnu isporuku kako bi im podmirili račune.
8. Šifra 239 - kao što je rečeno pod točkom 3 u 2023. godini u usporedbi s prethodnom godinom imali smo manje bolovanja te je iznos obveza manji.
9. Šifra 24 Zbog selidbe škole na drugu lokaciju krajem 2022. godine i početkom 2023. od strane osnivača odobrena nam je nabava određene nefinancijske imovine kako bi mogli nesmetano odvijati proces školovanja za učenike. Sredstva smo zaprimili međutim dobavljač nam nije do kraja još isporučio naručenu robu, isporuka nam je obećana za siječanj 2024. godine te ćemo po isporuci izvršiti plaćanje računa.
10. Razred 9 zbog zaprimanja prihoda za određene projekte i aktivnosti koje nisu još realizirane u potpunosti iskazujemo višak prihoda nad rashodima.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

1. Šifra 6 i 3 – prihodi poslovanja veći su u usporedbi s prethodnom godinom. Do navedenom dolazi zbog sudjelovanja škole u raznim Erasmus + projektima te povećanja aktivnosti na projektu ESF – RCK Mlinarska. Prihodi poslovanja veći su za 22,9% a rashodi poslovanja veći su za 17,7% također iz istog razloga.
2. Šifra 4 povećanje od 27,5% dolazi zbog uređenja prostorija koje škola koristi jer je u potpunosti izmještena na lokaciju Pučko otvoreno učilište Zagreb zbog rekonstrukcijske obnove zgrade KBC-a Sestre Milosrdnice koju inače djelomično koristi.
3. Šifra 6362 – krajem godine Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo nam je sredstva za testove za psihodijagnostiku, navedenog nije bilo u prethodnoj godini pa je zbog toga povećanje na kontu od 123,7%
4. Šifra 6381 – škola sudjeluje na Erasmus + projektima za mlade te od ove godine prvi puta smo nositelji projekta K122 za mobilnost (stručnu praksu učenika) čiji projekt ima značajno veću financijsku vrijednost, te je samim time i vrijednost na kontu veća za 83,5%
5. 639 – zadnji ZNS za ESF – RCK Mlinarska je u procesu odobravanja i isplate, sredstva se još čekaju te će biti isplaćena u 2024. godini zbog toga dolazi do drastičnog smanjenja na ovim kontima.
6. 65 povećanje je iskazano jer su zbog ukidanja pandemije corona virusa učenici počeli više organizirano putovati s generacijom. Također ove godine imali smo tri ponavljača kod polaganja stručnih ispita te su te troškove oni morali podmirivati samostalno.
7. 663 – Škola je zaprimila od učenika novce za nabavu uniforma za učenike koji su im potrebni kako bi mogli ići na vježbe u bolnice te su s tim sredstvima iste i nabavljene, ovisno o iskazu učenika trebaju li im jedna, dvije ili više uniformi tako se iz godina u godinu ovaj iznos mijenja.
8. Šifra 67 – Osnivač Škole (Grad Zagreb) pružio je veći prihod školi kako bi se mogli podmiriti rashodi i obveze nastale kako bi Škola mogla obavljati svoju funkciju. Također nam je financirao nabavu nefinancijske imovine kako bi imali osnovna sredstva za rad na novoj lokaciji.
9. 31 – rashodi za zaposlene, povećana je osnovica za obračun plaće, povećana su i određena materijalna prave te je to rezultiralo povećanjem na ovim kontima
10. Šifre 321, 322, 324 – kao što je već ranije objašnjeno na prihodima tako su i ovdje povećani rashodi najviše zbog sudjelovanja Škole na raznim projektima i aktivnosti, također na određene materijalne rashode utjecala je i inflacija.
11. Šifre 3225 i 3232 – Zbog rekonstrukcije obnove zgrade u Vinogradskoj cesti 29 u sklopu KBC Sestre Milosrdnice škola je krajem 2022. godine i početkom 2023. godine preselila u potpunosti na lokaciju Ulica grada Vukovara 68 gdje su do sada bili samo prvi i drugi razredi te je zbog preseljenja i zadovoljavanja uvjeta za odvijanje obrazovnog procesa došlo do potrebe za određenim rashodima. Tako je na usluge tekućeg i investicijskog održavanja potrošeno najveći dio troškova iskazan je u 2022. godini a samo manji dio iskazan je u 2023. godini te zbog toga dolazi do razlika na određenim kontima.
12. 3227 – spremačicama škole nabavljena je nova radna odjeća te je zbog toga iznos veći nego prethodne godine.
13. 3231 – povećanje zbog preseljenja Škole, te uvođenja pristupne točke
14. 3232 – većina računa zbog uređenja nove lokacije je fakturirana u prethodnoj godini pa je zbog toga u ovoj godini indeks na ovom kontu smao 28,4
15. 3235 – kako koristimo veći dio Pučkog otvoreno učilišta tako je račun za najam prostora a ujedno i računi za refundaciju režija veći.
16. 3236 – prema kolektivnom ugovoru djelatnici Škole svakih dvije ili tri godine ovisno o starosti moraju ići na sistematske preglede. Pregledi su realizirani a sukladno novom dodatku temeljnog kolektivnog ugovora realizirani su i po većim cijenama.
17. Šifra 3237 – dolazi do povećanja zbog rasta naknada za vanjske suradnike
18. Šifra 3238 – ulaganje u poboljšanje informatičkih uvjeta u školi.
19. 3239 – bilo je potrebno uređenje prostora za administraciju na lokaciji Pučkog otvorenog učilišta što je odobreno od strane osnivača te realizirano

20. 3293 – zbog ukidanja mjera koje su bile na snazi uslijed pandemije corona virusa omogućene su i realizirane veće aktivnosti na konto reprezentacije Škole kako bi se povezali s partnerima u svrhu što uspješnije suradnje i u konačnici zahvalili za uspješnu suradnju te iskazali želju za nastavak suradnje.
21. 3722 – odlukom osnivača plaćanje udžbenika za učenike ove školske godine realizirano je preko računa škole uz doznaku sredstava od strane osnivača.
22. Šifra 3295 i 3296, 3433 – Škola je izgubila sudske sporove zbog ne povećanja osnovice te je presudama dosuđeno plaćanje pristojbi i naknada kao i podmirenje sudskih postupaka. isplaćeno je manje sudskih presuda nego u prethodnoj godini
Škola ima aktivna još 11 sudskih sporova a procijenjeni trošak nakon donošenja pravomoćnosti je negdje oko dvanaest tisuća eura plus zatezne kamate koje će naravno ovisiti o danu isplate.
23. Šifra 42 – do povećanja je došlo zbog poboljšanja uvjete za izvođenje nastavnog procesa putem nabave razne opreme i namještaja te nastavnih sredstva i pomagala. Te knjiga točnije udžbenika za učenike.
24. Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju su veći nego rashodi te je iskazan višak prihoda poslovanja nešto manji od devedeset pet tisuća eura.
25. Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja je 93.881,53 eura. Najveći dio novčanih sredstava je za ESF i Erasmus + projekte a dio je i što smo dobili namjenska sredstva od grada Zagreba za nabavu nastavnih sredstava i pomagala za školsku godinu 2023/2024 što nije još u potpunosti realizirano.

Bilješka uz obrazac RAS- funkcijski

Prema funkcijskoj klasifikaciji ukupni rashodi Škole za medicinske sestre Vinogradska stavljaju se pod 0922 više srednjoškolsko obrazovanje u iznosu 2.075.724,13 eura što je povećanje od od 17 psoto u usporedbi s prethodnom godinom. Povećanja su obrazložena u bilješkama uz PR-RAS obrazac.

Bilješka uz obrazac P-VRIO

Prema dobivenoj uputi iskazano je povećanje u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine (P018) u iznosu 15.545,64 iznos se odnosi na nabavu udžbenika za učenike i prijenosnik i projektor prema odluci MZO-a o isknjiženju i prebačaju.

Bilješka uz obrazac OBVEZE

1. V007 – dospjele obveze će se podmiriti u narednom obračunskom razdoblju
2. V009 – najveći dio obveza se odnosi se na plaću djelatnika za 12/2023. a ostatak na nedospjele materijalne rashode.

U Zagrebu, 29. siječnja 2024. godine

Osoba za kontaktiranje:
Voditeljica računovodstva



Dorotea Pikula, telefon 091/7351-291

Ravnateljica :



dr.sc. Višnja Pranjić