

ELEKTROTEHNIČKA ŠKOLA – SPLIT

TESLINA 2

21000 SPLIT

Šifra županije: 17

Šifra grada / općine: 409

Broj RKP-a: 18215

Matični broj: 00173541

OIB: 86181644759

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8532

Razdjel: 000

Klasa: 402-03/19-01/

Ur. broj: 2181-26-18-01-01

Split, 30.01.2019.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.

Škola obavlja djelatnost srednjeg strukovnog odgoja i obrazovanja u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama, Zakonom o strukovnom obrazovanju i Statutom škole. Škola ima odobrenja za rad za redovito obrazovanje i obrazovanje odraslih. U okviru djelatnosti izvode se programi u području rada elektrotehnika, za zanimanja: elektrotehničar, tehničar za računarstvo i tehničar za elektroniku.

U ovoj godini škola je nastavila s projektima: „Shema školskog voća“, „Centar obrazovanja za nadarene učenike“, „Učimo zajedno III“ te je ušla u novi projekt ERASMUS + .

1. BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

Bilješka uz AOP 002 –Nefinancijska imovina

Uzimajući u obzir promjene na nefinancijskoj imovini na kraju u odnosu na početak godine može se zaključiti da je tijekom godine došlo do smanjenja vrijednosti imovine za 1%.

Stavka vrijednost poslovnih objekata nije se mijenjala dok je stavka Postrojenja i oprema narasla za 20,9%. Povećanje je primjetno na svim stavkama Postrojenja i opreme jer je škola nastavila s radom „Centra izvrsnosti za nadarene učenike“ pa su se laboratoriji opremali opremom za rad.

Vidljiv je i rast stavke Sitnog inventara u upotrebi za 9,2%.

Do ukupnog smanjenja vrijednosti imovine došlo je zbog isknjiženja dijela imovine koji je zbrinut kao elektronski otpad.

Bilješka uz AOP 063 – Financijska imovina

Financijska imovina je sadržana u novcu (banka i blagajna), potraživanja za naknade koje se refundiraju od HZZO-a, potraživanja od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine te kontinuiranih rashoda budućeg razdoblja i veći je u odnosu na prethodnu godinu za 106,5%.

Novac u banci i blagajni – AOP 064

Novac u banci znatno je povećan u odnosu na početak godine jer su doznačena sredstva za projekt Erasmus + koji će se realizirati u 2019. godini.

Ostala potraživanja- AOP 080

Potraživanja za bolovanje koje refundira HZZO su ostala otvorena u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine jer HZZO nije refundirao bolovanje za 11 i 12/2018 u tekućoj godini.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga –AOP 153

Ova potraživanja odnose se na najam prostora kao i program Obrazovanja odraslih te je u odnosu na prošlu godinu, došlo je do smanjenja potraživanja za 23,9% zbog veće naplate istih.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine- AOP 157

Ovo potraživanje se odnosi na prodaju društvenih stanova i znatno se smanjilo u odnosu na prošlu godinu jer su dva od tri društvena stana u cijelosti otplaćena.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – AOP 158

Ova stavka je manja za 0,4% u odnosu na početak godine, a sadržavaju je kontinuirani rashodi koji se odnose na plaću za 12/2017.

Bilješka uz AOP 163 – Obveze

Obveze su veće u odnosu na početak godine za 2,9%, a sastoje se od obveza za materijalne rashode po računima koji dospijevaju u siječnju 2019, obveza za plaću za 12/2018, obveze za ostale financijske rashode te ostale tekuće obveze koje također dospijevaju u siječnju 2019.

Među navedenim stavkama došlo je do znatnog smanjenja obveza za financijske rashode te znatnog povećanja ostalih tekućih obveza koji se odnose na obveze za isplatu bolovanja na teret HZZO-a kao i povrat sredstava u državni proračun koji se odnosi na otkup društvenih stanova od 65% vrijednosti uplata.

Županija će također naknadu za prijevoz učenika za 12/2018. uplatiti tek u siječnju pa na AOP-u 172 postoji obveza koja u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine nije postojala.

Bilješka uz AOP 224 – Vlastiti izvori

Ova stavka se sastoji od sadašnje vrijednosti nefinancijske imovine, viška prihoda redovnog poslovanja, manjka prihoda od nefinancijske imovine, uvećanih za nenaplaćene prihode poslovanja i prodaje nefinancijske imovine.

Višak prihoda poslovanja – AOP 232

S prenesenim viškom iz 2017. godine u iznosu od 95.083 kn, ostvarenim viškom prihoda u 2018. godini od redovnog poslovanja te nakon potrebnih korekcija rezultata, višak prihoda poslovanja iznosi 621.689 kn

Manjak prihoda od nefinancijske imovine – AOP 239

S prenesenim manjkom prihoda u iznosu od 160.313 kn te nakon potrebnih korekcija, u 2018. godini ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 108.744 kn.

Gledajući ukupno višak i manjak prihoda, za prijenos u iduću godinu ostaje 512.945 kn viška prihoda redovnog poslovanja.

Škola u 2018. godini nema ugovornih odnosa kao ni sudske sporove u tijeku pa nije potrebno izrađivati iste.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA -OBRAZAC PR- RAS

Bilješka uz AOP 001- Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja su veći u odnosu na početak godine iz razloga što je došlo do povećanja prihoda iz projekta ERASMUS + kao i povećanja prihoda od prodanih proizvoda i pruženih usluga jer je u 2018. godini ponovno počeo program „Obrazovanja odraslih“ koji u 2017. nije oformljen.

Bilješka uz AOP 148 – Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja su se povećali za 4,9 % u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za zaposlene u kojima najveću stavku čini plaća porasli su za 4,1 %. Do povećanja je došlo zbog znatnog povećanja prekovremenog rada kao i zbog povećanja osnovica za plaću u školstvu.

Na stavci Naknade troškova zaposlenima također je vidljiv porast za 26,3% zbog povećanja svih stavaka koje se odnose na naknade troškova zaposlenima, a najveći porast je vidljiv na troškovima službenih putovanja.

Materijalni rashodi su se smanjili za 12,8 % u odnosu na prethodnu godinu, a u strukturi je do najvećeg smanjenja došlo na stavkama Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje te sitnog inventara.

Rashodi za usluge znatno su se povećale u odnosu na prošlu godinu za 6,7%.

Pad u odnosu na prethodnu godinu bilježe stavke: Usluge telefona, pošte i prijevoza, Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, Usluge promidžbe i informiranja kao i Komunalne usluge. Znatno rast bilježi stavka Intelektualne i osobne usluge i računalne usluge zbog rada u Centru izvrsnosti za nadarene učenike.

Vidljiv je i rast stavke Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa zbog Stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa kao i zbog rada u Centru izvrsnosti.

Financijski rashodi su se neznatno smanjili.

Bilješka uz AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Na ovoj stavci vidljiv je pad zbog toga jer su u ovoj godini otplaćena u cijelosti dva od tri društvena stana.

Bilješka uz AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su u odnosu na prethodnu godinu zbog toga jer je bilo potrebno više opreme za laboratorije za rad u „Centru izvrsnosti“ u prošloj godini.

Bilješka uz AOP 631- Višak prihoda i primitaka, AOP 634- Manjak prihoda i primitaka – preneseni i AOP 635- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Za tekuću godinu ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 578.074 kn.

Preneseni manjak iz prethodne godine je 65.130 kn, pa je u slijedećoj godini raspoloživo 512.944,00 kn viška koji je tzv. „metodološki višak“ jer se veliki dio ovih sredstava odnosi na sredstva uplaćena u 2018. godina iz projekta Erasmus + koji će se realizirati u 2019.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – P –VRIO

U 2018. godini došlo je do povećanja u obujmu nefinancijske imovine zbog primljene donacije od drugog proračunskog korisnika.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Bilješka uz AOP 001 – U AOP 001 – Stanje obveza na 01. siječnja

U AOP 001 preneseni su podaci iz prethodne godine (=AOP 036 iz Izvještaja za prethodnu godinu) i iznose 577.579 kn.

Bilješka uz AOP 090- Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblje

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 594.250 kn odnose se na:

231- obveze za zaposlene u iznosu od 521.531 kn odnose se na plaću za prosinac 2018. Plaća je isplaćena 10. siječnja 2019.

232- obveze za materijalne rashode u iznosu 54.999,45 kn i imaju obvezu dospjeća u siječnju 2019.

234- obveze za financijske rashode u iznosu od 327 kn i imaju dospjeće u siječnju 2019

237- obveza za naknade građanima i kućanstvima, a odnose se na troškove prijevoza učenika koje refundira Županija.

239- ostale tekuće obveze u iznosu od 391 kn se odnose na obveze proračunskih korisnika za povrat u državni proračun te na obvezu za isplatu bolovanja na teret HZZO.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA KLASIFIKACIJSKOJ FUNKCIJI – OBRAZAC RAS- FUNKCIJSKI

Bilješka uz AOP 116

Škola obavlja srednjoškolsko obrazovanje učenika za četverogodišnja strukovna zanimanja i na AOP 116 – Više srednjoškolsko obrazovanje upisani su rashodi klase 3 i 4.

RAČUNOVOĐA:

RAVNATELJ:

/ I. Džaja Gadžo, mag.oec. /

/ mr.sc.I. Radanović./