

Ekonomska i upravna škola Split
Vukovarska 37
21 000 Split
Broj RKP-a: 18274
OIB:65481283003
Matični broj: 03167305
Šifra djelatnosti 8532
Split, 30.01.2020.

B I L J E Š K E UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE I-XII. 2019. GODINE

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. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Škola ima odobrenja za rad za redovito obrazovanje i obrazovanje odraslih. U ovoj godini škola je nastavila s projektom : FINAME PRO i „Učimo zajedno III.

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 68 %. Povećanje je primjetno na svim stavkama Postrojenja i opreme.

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 on je manji u odnosu na prethodnu godinu za 6,5%.

Novac u banci i blagajni – **AOP 064**

Novac u banci i blagajni iznosi 305.871 kn

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 12/2019 u tekućoj godini.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine- **AOP 157**

Ovo potraživanje se odnosi na prodaju društvenih stanova

Proračunu svake godine uplatimo 65 % potraživanja, a dio rate 35% utrošimo kroz nabavku opreme ili podmirenje za usluge održavanja i prikazujemo kroz modu RVI kao prihod i kao realizaciju

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – **AOP 158**

Ova stavka je veća za 5,6 % u odnosu na početak godine, a sadržavaju je kontinuirani rashodi koji se odnose na plaću za 12/2019.

Bilješka uz **AOP 163** – Obveze

Obveze su veće u odnosu na početak godine za 3,1 %, 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 neznatnog povećanja obveza za financijske rashode. Navedene tekuće obveze odnose se i 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.

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

Manjak prihoda od nefinancijske imovine – **AOP 236**

Za tekuću godinu ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 300.112 kn koji će biti zatvoren uplatama od Županije u siječnju 2020. Godine. Za ova sredstva se ne vode potraživanja već uplata na prihod 671 (po zahtjevu)

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima OBRAZAC PR-RAS

- AOP 001 Prihodi poslovanja iznose 13.889.361 kuna za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine
- AOP 064 Po Odluci o raspodjeli sredstava za opremanje školskih Knjižnica dana 27.05.2019. uplaćeno nam je 6.608,18 kuna, a dana 30.04.2019. uplaćeno je 93.900,00 kuna za opremanje učionica STEM područja . Dana 17.12.2019. dodijeljeno je 72.000 kuna za provedbu kurikuluma i dana 30.12.2019. godine 6.000 kn za tablete (Ukupno 182.575 kuna)
- AOP 067 Za Projekt FINAME PRO u ovom periodu je utrošeno 437.373 kuna
- AOP 126 Prihodi od obrazovanja odraslih. iznose 114.990 kuna
- AOP 072,132 (072) Prijenosi EU sredstava 01.01-31.12.2019g za srednje škole je 54.954 (132) 1.237.791 kuna ukupno 1.292.744,87 kuna
- AOP 161 Naknada za prijevoz je umanjena odnosu na 2018.g i iznosi 334.060 kuna
- AOP 174 Rashodi za usluge iznose 619.917 ,00 kuna i bilježimo povećanje u odnosu na prošlu godinu za 9 %
- AOP 176 Pad u odnosu na prethodnu godinu bilježe stavke : Usluge telefona, pošte i prijevoza
- AOP 207 Financijski rashodi su se neznatno smanjili
- AOP 246,253,255 Sredstva za prijevoz učenika srednjih škola je umanjen jer je izmijenjen način evidencije ovih rashoda koje se više ne prikazuju kao prihod/rashod škola nego nadležnog proračuna

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 manjak prihoda poslovanja u iznosu od 300.112 kn.

Preneseni manjak iz prethodne godine je 146,995 kn,.

Manjak je tzv. „metodološki manjak“ budući da se sredstva od Županije za 12. Mjesec uplaćuju početkom siječnja iduće godine, a dio ovih sredstava odnosi na sredstva uplaćena u 2020. Godini. (Za Projektnu dokumentaciju Energetske obnove i Opremu koja je odobrena u 2019. a realizirana u 2020.g). Škola uredno posluje i sve svoje obveze na vrijeme podmiruje.

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 1.600.138 kn.

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

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.662.535 kn odnose se na:

231- obveze za zaposlene u iznosu od 4.124.518 kn odnose se na plaću za prosinac 2020.

Plaća je isplaćena 10. siječnja 2020.

232- obveze za materijalne rashode u iznosu 638.126. kn i imaju obvezu dospijeća u siječnju 2019.

234- obveze za financijske rashode u iznosu od 3.655 kn i imaju dospijeće u siječnju 2019

239- ostale tekuće obveze u iznosu od 364.380 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 ukupni rashodi klase 3 i 4.



Ravnateljica:

N. Bartulin

Neda Bartulin