BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.

BROJ RKP-a: 17835

MATIČNI BROJ:03782794 OIB:38494301642

NAZIV I ADRESA OBVEZNIKA: TEHNIČKA ŠKOLA SLAVONSKI BROD, EUGENA KUMIČIĆA 55, SLAVONSKI BROD

OZNAKA RAZINE:31

ŠIFRA DJELATNOSTI, RAZDJEL: 8532 TEHNIČKO I STRUKOVNO SREDNJE OBRAZOVANJE

ŠIFRA ŽUPANIJE/GRADA/OPĆINE: 396 ŽUPANIJA BRODSKO-POSAVSKA, GRAD/OPĆINA: SLAVONSKI BROD

Tehnička škola 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 financijske 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**

U Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

**Bilješka broj 1 – AOP 055 – 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna**

Do velikih odstupanja na računu 6331 u odnosu na isto razdoblje prošle godine, došlo je iz razloga što smo u prošloj godini na ovom računu imali samo refundaciju troškova službenih putovanja, a u 2018. na ovom računu i AOP-u vodimo prihode za plaće i troškove službenih putovanja psihologa koji radi s darovitim učenicima kroz projekt EUREKA, putem Centra za tehnološki razvoj Slavonski Brod.

**Bilješka broj 2 – AOP 058 – 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Na ovom AOP-u, na računu 6341 u prošloj godini imali smo nešto veće evidentirane prihode, a u ovoj 2018. godini u ovom izvještajnom razdoblju evidentirali smo prihode od refundacija troškova putnih naloga i sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, za dvoje kandidata za stručno osposobljavanje.

**Bilješka broj 3 – AOP 064 – 6361 Tekuće pomoći proračunskih korisnika iz proračuna koji im nije nadležan**

Na ovom AOP-u, iskazani su prihodi za plaće za 11 mjeseci, dok će za 12. mjesec prihodi biti evidentirani u siječnju 2019. godine, kada budu naplaćeni.

Na ovom AOP-u iskazani su i prihodi od MOS-a za nabavku školske lektire.

**Bilješka broj 4 - AOP** **067 – 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenos EU sredstava**

U 2017. godini na ovom AOP-u bili su iskazani prihodi projekta Erasmus+, E-NET, u iznosu od 1.316.163 kn, a u 2018. godini iskazani su prihodi od završne isplate za projekt „E-NET“, projekt STRU-TCA-07 (Bugarska), projekt BG01-KA202-048004, u ukupnom iznosu od 1.565.264 kn.

**Bilješka broj 5 – AOP 116- 6526 Ostali nespomenuti prihodi**

U prošloj 2017. godini na ovom računu iskazana su sredstva od uplata kotizacija za stručne skupove ravnatelja, a ove godine na ovom AOP-u iskazani su 52,7 % veći prihodi. Na ovom AOP-u iskazani su prihodi županijskog proračuna za županijska i država natjecanja iz područja elektrotehnike i strojarstva, koja su održana u našoj školi, prihodi od uplata za ovjere svjedodžbi, prihodi od agencije za dnevnice nastavnika za ekskurziju i prihodi od učenika za osiguranje.

**Bilješka broj 6 – AOP 125 i 126 – 6614 i 6615 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga i Prihodi od pruženih usluga**

U ovoj godini su ostvareni znatno veći prihodi u odnosu na prošlu godinu, iz razloga što smo u ovoj godini imali znatno veći promet Učeničkog servisa.

**Bilješka broj 7 – AOP 129 – 6632 Kapitalne donacije**

Tijekom 2018. primili smo kapitalnu donaciju u iznosu od 5.000,00 kn od tvrtke Tokić d.o.o.

**Bilješka broj 9 – AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja**

Na ovom AOP-u iskazani su prihodi u znatno manjem iznosu, iz razloga što zbog primjene gotovinskog načela u naplati prihoda nisu naplaćeni prihodi za rashode 12. mjeseca.

**Bilješka broj 10 – AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine**

Na ovom AOP-u iskazali smo prihod za izgradnju i puštanje u rad plinske kotlovnice financirane iz proračuna Brodsko-posavske županije.

**Bilješka broj 11 – AOP 151 Plaće za redovan rad**

Na računu 3111, pored plaća za naše zaposlenike iskazani su i rashodi za plaće pomoćnika u nastavi i psihologa koji radi u našoj školi u sklopu Projekta „Eureka“.

**Bilješka broj 12 – AOP 153 Plaće za prekovremeni rad**

Na ovom AOP-u evidentirani su rashodi za doprinose za MIO za stručno osposobljavanje, pomoćnika u nastavi i psihologa koji radi na Projektu „Eureka“.

**Bilješka broj 13 – AOP 155 – 312 Ostali rashodi za zaposlene**

Na ovom računu iskazani su rashodi za jubilarne nagrade, darove, otpremnine, pomoći za bolest, invalidnost i smrtni slučaj i regresi kojih je ove godine bilo znatno više nego u prošloj godini.

**Bilješka broj 14 – AOP 163 – 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život**

Do velikih odstupanja na ovom računu došlo je zbog novog načina obračuna i povećanja naknade prijevoza s 0,75 kn/km na 1,00 kn/km, i isplate razlike naknade prijevoza zaposlenika za 12. mjesec 2017. godine.

**Bilješka broj 15 – AOP 164 – 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika**

Na računu 3213 iskazane su kotizacije za sudjelovanja na stručnim seminarima, edukacijama i drugim stručnim skupovima. Do velikog odstupanja je došlo što su na ovom računu evidentirana i stručna usavršavanja (posjete poduzećima) vezana uz projekt Erasmus+, te troškovi obilježavanja 70. obljetnice osnivanja Tehničke škole.

**Bilješka broj 16 – AOP 174 – 323 Rashodi za usluge**

Na računu za usluge telefona, pošte i prijevoza došlo je do većih odstupanja jer smo imali znatno manje troškove prijevoza u odnosu na prošlu godinu.

Na računu komunalnih usluga došlo je do velikih odstupanja zbog otklanjanja kvara na vanjskoj vodovodnoj instalaciji i izljeva vode u tlo.

Na računu 3236 do velikih odstupanja je došlo iz razloga što su zdravstveni pregledi zaposlenika obavljeni u 12. mjesecu 2018. za manji broj zaposlenika u odnosu na 2017. godinu i što su u 2017. zaposlenici obavljali sanitarne preglede u Zavodu za javno zdravstvo, što u ovoj 2018. nismo obavljali. Osim toga u 2017. godini su bili iskazani rashodi za zdravstvene preglede obavljene krajem 2016. i za preglede obavljene u prosincu 2017. i iz tog razloga bili su znatno veći.

Intelektualne i osobne usluge iskazane su u znatno manjem iznosu u odnosu na prošlu godinu jer je bilo znatno manje rashoda ove vrste vezanih uz projekte Erasmus+.

Računalne usluge su iskazane u znatno većem iznosu, jer smo krajem 2018. imali rashode za usluge računalnog čišćenja svih računala i instalacije mikro mreže na računalima.

**Bilješka broj 17 – AOP 184 – 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**

Na ovom računu iskazani su rashodi, tj. naknade troškova učenicima koji su vezano uz projekt Erasmus+, EDU-COM, i KOMPAS putovali i boravili u Sloveniji, Engleskoj i Njemačkoj.

Osim navedenih rashoda na ovom računu (3241) iskazani su rashodi za plaće učenika (u bruto iznosu) koji rade za vrijeme školskih praznika u organizaciji našeg Učeničkog servisa.

**Bilješka broj 18 – AOP 185 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Na ovom računu iskazani su rashodi osiguranja imovine i učenika i reprezentacije u znatno manjim iznosima u odnosu na prošlu godinu, dok su rashodi za članarine i pristojbe i naknade znatno veći. Pristojbe i naknade su znatno veće, jer smo imali izdatke vezane uz prisilnu naplatu sudske nagodbe s jednim zaposlenikom.

**Bilješka broj 19 – AOP 193 – 34 Financijski rashodi**

Do odstupanja je došlo iz razloga što smo u ovoj godini imali nešto veće rashode bankarskih naknada.

**Bilješka broj 20 – AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Na ovom AOP-u iskazani su rashodi za dodatna ulaganja u građevinske objekte (izgradnju i puštanje u rad plinske kotlovnice), uredske opreme i namještaja, TV prijemnika, stroja za pranje rublja, tokarskih strojeva i knjiga za knjižnicu.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka broj 14 – AOP 36 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Obveze iskazane na ovom AOP-u odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2018. i materijalne rashode nastale tijekom 12. mjeseca 2018. godine.

**BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31. PROSINAC 2018.**

**Razred 0 – Nefinancijska imovina**

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 5.349.541,00 kn.

**Skupina 02**

Skupina 02 prikazuje proizvedenu dugotrajnu imovinu, a sastoji se od građevinskog objekta, postrojenja i opreme, te knjiga u ukupnoj vrijednosti od 4.312.258,00 kn.

**Skupina 05**

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi sastoji se od pripreme projekta za izgradnju parkinga za potrebe škole i od ulaganja u izradu električnog automobila u ukupnom iznosu od 81.500,00 kn.

**Razred 1 – Financijska imovina**

Novac u banci i blagajni nema stanja, budući da je škola 7. ožujka 2012. godine zatvorila žiroračun i postala dio jedinstvenog računa županijske riznice.

**Skupina 12**

U ovoj skupini na AOP-u 073 iskazana su potraživanja za više plaćene poreze i doprinose iz prethodnih godina te potraživanja za naknade bolovanja na teret HZZO-a.

**Skupina 16**

U skupini 16, na AOP-u 140 iskazana su sredstva potraživanja iz proračuna županijske riznice koja se odnose na sredstva za Erasmus+ projekte, sredstva donacija, sredstva za posebne namjene i vlastite prihode.

**Razred 2 – Obveze**

U razredu 2, najveću stavku čine obveze za zaposlene. Navedene obveze biti će podmirene u siječnju 2019. godine preko računa Državne i Županijske riznice.

Obveze za materijalne rashode predstavljaju svi neplaćeni računi prema dobavljačima za 12. mjesec, obveza isplate naknade prijevoza zaposlenika i putnih naloga za prosinac 2018. koje će biti plaćene početkom 2019. godine.

**Razred 9 – Vlastiti izvori**

U 2018. godini imali smo izmjene rezultata poslovanja, jer smo plaćali rashode iz prijašnjih godina i povrat neutrošenih sredstava iz 2017. HZZ-u, za prekid stručnog osposobljavanja.

**Sudski sporovi u tijeku**

U 2018. godini nagodbom smo okončali sudski spor s jednim našim djelatnikom. Trenutno nemamo sudskih sporova u tijeku.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

Obrazac P-VRIO prikazuje promjene u obujmu i vrijednosti imovine.

Na AOP-u 021 iskazana je nefinancijska imovina koju je Škola dobila na poklon donacijama Gimnazije Matija Mesić i Projekta „Eureka“. Jedan dio nefinancijske imovine za školu ja nabavila Brodsko-posavska županija.

Promjene na AOP-u 026 odnose se na isknjiženje zastarjelih i preknjiženje pogrešno knjiženih potraživanja.

U Slavonskom Brodu, 31. siječnja 2019.

Voditelj računovodstva: Odgovorna osoba:

Marica Čondrić Vikica Lukić, dipl. inž. el.