

Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje 01.01.2019.-31.12.2019.

Broj RKP-a : 17136

Matični broj: 3035042 OIB: 91951813458

Naziv i adresa: SREDNJA ŠKOLA DELNICE, Lujzinska cesta 42

Oznaka razine: 31

Razdjel: 000

Djelatnost: 8532

Šifra grada: 0698

IBAN : HR 40 2402006 1100108706

Srednja škola Delnice posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. 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.

1.1. Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupni prihodi za 2019. godinu iznose 6.192.005,00 kuna-AOP 629, a ukupni rashodi za 2019. godinu iznose 6.249.910,00 kuna-AOP 630. Rezultat poslovanja iznosi 56.354,00 kuna-AOP 635.

Do većih odstupanja u pojedinim prihodima došlo je na slijedećim pozicijama:

AOP 065- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-indeks 27,7- U 2018. godini imali smo velike prihode od pomoći iz MZO za eksperimentalni program Škole za život. Sredstva su sjela na naš žiro-račun u 12/2018., a obveza potrošne do 6/2019.

AOP 116-Ostali nespomenuti prihodi-indeks 28,6-smanjenje je nastalo radi ne odlaska djece na jednodnevne izlete i ekskurzije.

AOP 130-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje proračunskih korisnika iznosi 763.930,00 kuna-indeks 100,5-ostvarenje je na prošlogodišnjoj razini, ali je smanjeno za financiranje rashoda poslovanja-indeks 94,6, a povećano je za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine-indeks 1094,4. Povećanje je došlo radi kupnje stroja za pneumatiku, za izvođenje redovne nastave.

Do većih odstupanja u pojedinim rashodima došlo je na slijedećim pozicijama:

AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika-6.993, kuna-indeks 359,6.Do odstupanja je došlo jer je zaposlenik išao na edukaciju radi polaganja stručnog ispita za rukovoditelja centralnog grijanja-svake 5 godina.

AOP 167 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi-do povećanog odstupanja je došlo jer su povećani izdaci-materijal za potrebe nastave radi provedbe programa Škole za život-preneseni prihodi-pomoći od MZO.

AOP 169- Energija-174.741,00 kn-indeks 117,5-povećanje je došlo radi povećanih troškova za električnu energiju, kao i troškova lož ulja za grijanje škole.

AOP 179- Zakupnine i najamnine 21.933,00 kuna-indeks 151,3-kupljene su licence u sklopu Programa Škole za život- preneseni prihodi-pomoći od MZO.

AOP 181-Intelektualne i osobne usluge-6.649,00 indeks. Povećani su troškovi Ugovora o djelu za djelatnicu koja je otišla u mirovinu, do rješavanja natječaja za novu djelatnicu.

AOP 182- Računalne usluge-11.073,00--povećani troškovi licence za tajnika - program Infomare.

AOP 183- Ostale usluge-25.252,00 –indeks 181,6-povećani troškovi za grafičke i tiskarske usluge-sredstva dobivena od Grada Delnica za zbirku, kao i troškovi-naknade troškova osobama izvan radnog odnosa-prema nalogu Ministarstva financija se knjiže troškovi prijevoza učenika na natjecanja i smotre koji su se prije evidentirali na AOP 175.

AOP 341- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine-159.584,00 kuna-indeks 210,6. Kupljena su osnovna sredstva-uredska oprema, instrumenti, laboratorijska oprema, uređaji-prenesena sredstva-pomoći od MZO za program Škola za život, kao i dobivena sredstva od našeg nadležnog proračuna za kupnju stroja za pneumatiku u iznosu od 48.000,00 kuna.

1.2 Bilješke uz obrazac Bilanca

AOP 014-Postrojenja i oprema-209.685,00- indeks 201,1-uvećana je zbog nabave nove opreme u 2019. godini u iznosu od 153.082,00 kune na kojoj je obračunata amortizacija.

AOP 015-Uredska oprema i namještaj-1.246.058,00 kuna-indeks 77,8- smanjenje je nastalo radi isknjiženja rashodovane, otpisane zastarjele, pokvarene opreme.

AOP 063 Financijska imovina odnosi se na stanje žiro računa u iznosu od 67.206,00 kuna i ostala potraživanja u iznosu od 13.817,00 kuna koja se odnose na potraživanja od najma poslovnog prostora koji će se naplatiti u 2019. godini. AOP 158 -Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaće za 12/2019. godine, i iznose 413.396,00 kuna.

AOP 232-Višak prihoda poslovanja iznosi 144.705,00 kuna i AOP 238-Manjak prihoda od nefinancijske imovine daju rezultat poslovanja 56.354,00 kuna koji je isti kao i na -AOP 635.

Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl.14 Pravilnika iskazuju se samo za Popis sudskih sporova u tijeku, a za ostalo ne, jer školska ustanova takve podatke nema iskazane u svojim poslovnim knjigama i Bilanci. AOP 245-Izvanbilančni zapisi –pasiva-iznos 125.571,00 kunu. Iznos obuhvaća- Tuđa imovina dobivena na korištenje- 103.402,37 kune-laptopi i projektori dobiveni na korištenje od MZO za program Škola za život i Carnet- projekt e-Škola.

Iznos od 22.168,60 je tužba Anton Tadić, Rijeka radi isplate razlike plaće za 2007.,2008.,2009. godinu u iznosu od 7.893,67 kuna, kao i procjene troškova odvjetnika, troškova žalbe, kao i troškova kamata. Prilog Bilješkama.

1.3 Bilješke uz promjenu obujma imovine

U tekućoj godini nije bilo promjena .

1.4 Bilješke uz obveze

AOP 001 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 2018. godine u iznosu od 430.692 kune.

AOP 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 438.065,00 kuna odnosi se na plaće 12/2019. u iznosu od 411.145,00 kuna, obveze za materijalne rashode u iznosu od

12.811,00 obveze za financijske rashode u iznosu od 290,00 kune, kao i ostale tekuće obveze u iznosu od 13.817,00 kuna, koja se vode na kontu 239581-obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun-bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

U Delnicama, 30. siječanj 2020.

Voditeljica računovodstva:

Melita Mihelčić-Salopek, dipl.oec.



Ravnateljica:

Sladana Srkoč, prof.

