

EKONOMSKO - TURISTIČKA ŠKOLA
Kurelčeva 2
47000 KARLOVAC

Oznaka razdoblja: 2016.

Šifra općine: 179

Razdjel: 000

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8532

Broj RKP-a: 19118

OIB: 97613771398

Matični broj: 03790096

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO
31. PROSINCA 2016. GODINU**

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

AOP 631

U navedenom razdoblju ostvaren je prihod od Ministarstva znanosti i obrazovanja te Agencije iz državnog proračuna u iznosu od 6.336.395 kuna i prihod od Karlovačke županije te vlastiti prihodi škole u iznosu od 2.682.179 kuna što ukupno iznosi 9.018.574 kune.

Najveći udio prihoda od Ministarstva znanosti i obrazovanja (AOP 066) čine prihodi za plaće za zaposlene. Ministarstvo je doznačilo i sredstva za novčanu naknadu zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom, jubilarne nagrade, pomoći za smrtni slučaj i za novorođeno dijete, dar djeci te sredstva za financiranje mentorstva, državnog natjecanja, ali u odnosu na prethodno razdoblje povećani su prihodi zbog isplate regresa i božićnice.

U odnosu na prethodno razdoblje na AOP-u 069 prikazana su sredstva iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za projekt "Naučiti i primjeniti" u okviru programa Erasmus+.

Županija je u 2016. godini doznačila sredstva za financiranje rashoda poslovanja te za nabavu nefinancijske imovine – nastavak na rekonstrukciji kotlovnice u školskoj sportskoj dvorani. Podmirila je sve obveze za materijalne troškove, dok je ostao dug za podmirenje u 2017. godini za energente – električnu energiju i plin za mjesec prosinac i hitne intervencije. Prihod će biti priznat u 2017. godini.

Ostali prihodi su vlastiti prihodi od najma školske sportske dvorane i kantine, prihodi od kamata, ostali nespomenuti prihodi - prihodi za sufinanciranje cijene usluga, tekuće donacije te prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

AOP 632

Ukupni rashodi iznose 9.029.934 kune, od toga rashodi poslovanja (AOP 147) iznose 8.699.174 kune, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) 330.760 kuna.

Najveći udio u ukupnim rashodima čine rashodi za plaće za zaposlene koji iznose 5.175.274 kune. Razlika u odnosu na prethodno razdoblje na AOP 150 i AOP 152 je zbog većeg broja bolovanja u 2016. godini.

AOP 154 Ostali rashodi za zaposlene veći su u odnosu na prethodnu godinu jer su u ovoj godini isplaćeni regres i božićnica, a u prethodnoj godini nisu.

AOP 162 i AOP 193 Rashodi službenih putovanja i ostali nespomenuti rashodi u odnosu na prethodnu godinu su veći zbog putovanja u okviru projekta "Naučiti i primjeniti".

AOP 176 Rashodi usluga tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na prethodnu godinu su povećani jer je saniran krov na maloj dvorani, izvedeni su soboslikarski radovi te su sanirani i ojačani konzolni nosači sprava u sportskoj dvorani.

AOP 189 Rashodi reprezentacije su povećani jer je škola ove godine bila domaćin regionalnog natjecanja Gastro te je održan Dan otvorenih vrata.

Najveći udio u rashodima za nabavu nefinancijske imovine čine Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi (AOP 391) što se odnosi na rekonstrukciju kotlovnice školske sportske dvorane.

AOP 634

Iskazan je ukupan manjak prihoda u 2016. godini u iznosu od 11.360 kuna.

2. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

AOP 110 Obrazovanje – Srednjoškolsko obrazovanje - Više srednjoškolsko obrazovanje obuhvaća prema funkcijskoj klasifikaciji rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine koji u 2016. godini iznose 9.029.934 kune.

3. Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, AOP 038, iznosi 696.207 kuna, od toga je 2.120 kuna stanje dospjelih obveza, a 694.087 kuna stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja.

Dospjele obveze odnose se na međusobne obveze proračunskih korisnika, a to su obveze proračunskih korisnika za povrat – naknada bolovanja preko 42 dana.

Nedospjele obveze odnose se na plaću za 12. mjesec (515.696 kn) koja dospijeva do 15. siječnja 2017. godine, na ostale obveze za zaposlene (5.913 kn), na obveze za rashode naknada troškova zaposlenima (8.170 kn), obveze za rashode za materijal i energiju (120.900 kn), obveze za usluge telefona i prijevoza (21.763 kn), obveze za usluge tek.i inv.održavanja (3.791 kn), obveze za komunalne usluge (5.214 kn), obveze za ostale usluge (2.359 kn), obveze

za premije osiguranja (8.169), obveze za nakn. zbog nezapošljavanja invalida (1.872) i obveze za bankarske usluge (240 kn) koje dospijevaju u 2017. godini.

4. Bilanca

Bilanca je sustavni pregled imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2016. godine. Imovina je jednaka obvezama i vlastitim izvorima i iznosi 18.303.838 kuna.

AOP 002

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na kraju 2016. godine iznosi 17.580.932 kuna.

Rač.iz rač.plana	Opis	AOP	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. prosinca
012 i 019	Neproizvedena dugotrajna imovina	003	3.281	2.187
021 i 02921	Građevinski objekti	008	17.479.268	17.484.934
022 i 02922	Postrojenja i oprema	014	92.879	73.276
024 i 02924	Knjige	030	12.603	12.889
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina	040	11.896	7.646

Razlika između početnog i završnog stanja na :

- AOP 010 nastala je zbog dodatnog ulaganja na školskoj sportskoj dvorani – radovi na rekonstrukciji kotlovnice,
- AOP 015 i AOP 021 nastala je zbog nabave nove uredske, računalne opreme te opreme za ostale namjene, ali i zbog rashodovanja računalne opreme i uredskog namještaja, te opreme za ostale namjene. Oprema i namještaj su se rashodovali jer je povjerenstvo za popis imovine i obveza ustanovilo kako su neupotrebljivi te je dalo prijedlog za rashod iste, a ravnateljica je donijela odluku o rashodovanju,
- AOP 031 nastala je zbog nabave novih knjiga za školsku knjižnicu,
- AOP 049 i AOP 050 nastala je zbog nabave novog sitnog inventara.

AOP 063

Financijska imovina iskazana je na pozicijama Novca u banci i blagajni (AOP 064), Ostalih potraživanja (AOP 073), Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) te Rashoda budućih razdoblja (AOP 158).

AOP 080 Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju – od Osnovne škole Dragojla Jarnević za iznos troška plina za mjesec prosinac te potraživanja za naknade za bolovanje preko 42 dana, koje su isplaćene na teret HZZO-a.

AOP 163

Obveze na dan 31. prosinac iznose 696.207 kuna, a odnose se na obveze za rashode poslovanja (AOP 164) koje čine obveze za zaposlene (AOP 165), obveze za materijalne rashode (AOP 166), obveze za financijske rashode (AOP 167) te ostale tekuće obveze (AOP 175). Najveći udio čine obveze za zaposlene koje se odnose na plaću za mjesec prosinac.

AOP 224

Vlastiti izvori na dan 31.12.2016. iznose 17.607.631 kunu, od toga 15.970.662 kune su vlastiti izvori iz proračuna, a 1.610.270 kuna ostali vlastiti izvori.

Nakon provedene korekcije rezultata s datumom 31.12.2016.godine ostvareni višak prihoda poslovanja iznosi 26.273 kuna, a manjak prihoda od nefinancijske imovine 4.499 kuna.

Obračunati prihodi poslovanja su 4.925 kuna.

U Karlovcu, 30.01.2017.

Osoba za kontaktiranje: Mateja Rade

Broj telefona: 614-597

Zakonski predstavnik:



Lidija Mikšić, dipl. pedagog