

ELEKTROTEHNIČKA I EKONOMSKA ŠKOLA
Ljudevita Gaja 24
35400 Nova Gradiška

BILJEŠKE
uz godišnje financijske izvještaje za 2017. godinu

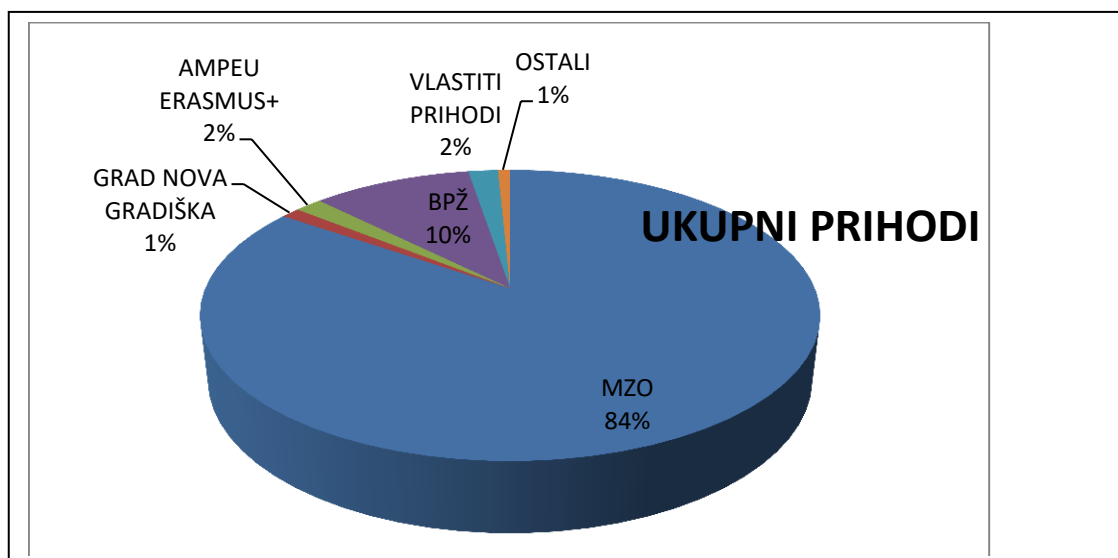
OPĆI PODACI

Naziv obveznika: ELEKTROTEHNIČKA I EKONOMSKA ŠKOLA
Pošanski broj i mjesto: 35400 Nova Gradiška
Adresa sjedišta: Ljudevita Gaja 24
Šifra županije: Brodsko-Posavska
Šifra grada/općine: 284
broj RKP-a: 17917
Matični broj: 03957004
OIB: 22674231881
Razina: 31 - proračunski korisnik JLP@s koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju
Šifra djelatnosti: 8532 - tehničko i strukovno srednje obrazovanje

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (OBRAZAC PR-RAS)

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 6.531.357 kn, a odnose se na:

1	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058)	3.211
2	Tekuće pomoći iz državnog proračuna (dio AOP 064)	7.392
3	Tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja (dio AOP 064)	5.506.244
4	Tekuće pomoći iz proračuna JLP@s koji nije nadležan (dio AOP 064)	780
5	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna (dio AOP 065)	20.000
6	Kapitalne pomoći iz proračuna JLP/R) koji nije nadležan (dio AOP 065)	74.967
7	Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijennosa EU sredstava (AOP 067)	111.061
8	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 116)	11.230
9	Vlastiti prihodi (AOP 124)	120.684
10	Tekuće donacije od trgovačkih društava (AOP 128)	22.326
11	Kapitalne donacije od trgovačkih društava i neprofitnih organizacija (AOP 129)	6.440
12	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132)	645.900
Prihodi poslovanja (AOP 001)		6.530.235
8	Prihodi od prodaje stanova (AOP 304)	1.122
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289)		1.122
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (AOP 629)		6.531.357



Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 6.572.645 kn a odnose se na:

1	Rashodi za zaposlene (AOP 149)	5.515.506
2	Materijalni rashodi (AOP 160)	817.537
3	Financijski rashodi (AOP 193)	1.138
	Rashodi poslovanja (AOP 148)	6.334.181
4	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine (AOP 354)	238.464
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341)	238.464
	UKUPNO RASHODI I IZDACI (AOP 630)	6.572.645
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 632)	-41.288
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI (AOP 633)	21.568
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJED.RAZDOBLJU (AOP 636)	-19.720

AOP 058 - Pomoći od izvanproračunskih korisnika

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu 3.211 kn, a odnose se na pomoći od Hrvatskog školskog sportskog saveza za pokriće putnih troškova i dnevnica mentora na poluzavršnici i završnici državnog natjecanja u badmintonu i nogometu. U odnosu na prethodnu godinu iskazano je smanjenje za 16,5%.

AOP 063 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Pomoći iz drugih nenadležnih proračuna ostvarene su u iznosu 5.609.383 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 161.674 kn ili 3 %.

Tekuće pomoći odnose se na pomoći iz državnog proračuna za rad županijskih stručnih vijeća u iznosu 2.000 kn, pomoći iz državnog proračuna (ASOO) u iznosu 2.632 kn za pokriće troškova nastalih sudjelovanjem učenika na državnim natjecanjima u strukovnim disciplinama, pomoći za mentorstvo za ostvarivanje programa rada pripravničkog staža u iznosu 2.592 kn, od NCVVO za refundaciju troškova prijevoza profesorima koji sudjeluju u radu NCVVO-a (ispravak zadataka državne mature) u iznosu 168 kn te 780,00 kn pomoć Grada Nova Gradiška za državno natjecanje u malom nogometu.

Iznos od 5.506.244 kn odnose se na prihode od MZO za financiranje plaća i ostalih rashoda za zaposlene (jubilarnih nagrada, potpora, otpremnina regresa, božićnica i darova djeci).

Kapitalne pomoći ostvarene su u iznosu 20.000 kn iz državnog proračuna (MZO) za opremanje školske knjižnice lektinom i stručnom literaturom, te iz proračuna Grada Nova Gradiška u iznosu 74.967 kn kao pomoć za nabavu opreme za senzoriku.

AOP 066 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ova pozicija odnosi se na ostvarene prihode od Agencije za mobilnost i programe EU za program mobilnosti u sklopu projekta Erasmus+ pod nazivom: EU Cooperation for Excellence u visini 20% ukupne vrijednosti projekta. Ukupna vrijednost projekta iznosi 74.155,00 €, a projektom je financirana mobilnost odnosno stručna praksa za 30 učenika i 7 nastavnika u Dublin/Irska. Prema uputi Ministarstva financija prihodi od EU za posebne programe koji se financiraju po načelu pojednostavljenih troškova priznaju se u prihode izvještajnog razdoblja u kojem su postali raspoloživi. U prethodnoj godini ovi prihodi su ostvareni u visini 80% ukupne vrijednosti projekta.

AOP 116 - Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 11.230 kn što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 85,7 % ili 67.362 kn. Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode od Brodsko-posavske županije u iznosu 1.250 kn za isplatu naknada članovima povjerenstva za međuzupanijsko natjecanje iz Osnova elektrotehnike i mjerenja u elektrotehnici i 400 kn za isplatu nagrade mentoru za postignute rezultate na državnom ekipnom natjecanju u obrazovnom sektoru elektrotehnika i računalstvo, te prihodi od učenika u iznosu 9.580 kn za osiguranje i testove zaštite na radu.

U prethodnoj godini na ovoj poziciji su iskazani prihodi ostvareni od Tehničke škole Slavonski Brod za sudjelovanje u projektu Robo Challenge .

AOP 126 - Prihodi od pruženih usluga

Vlastiti prihodi od iznajmljivanja sportske dvorane i školskog prostora ostvareni su u iznosu 120.684 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 1.830 kn ili 1,5 %.

AOP 127 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Iznos iskazan na ovoj poziciji odnosi se na tekuće donacije ostvarene od pravnih osoba u iznosu 12.326 kn za pokriće troškova učeničkih ekskurzija te donacija ostvarena od OTP banke za projekt „Sole mio“ u iznosu 10.000 kn.

Kapitalne donacije odnose se na donaciju opreme za Školski radio u vrijednosti 3.901 kn, te donacija 20 BBC micro:bitova u vrijednosti 2.300 kn od Instituta za razvoj i inovativnost mladih te donaciju knjiga za školsku knjižnicu u iznosu 238 kn.

AOP 131 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na prihode od Brodsko-posavske županije za financiranje materijalnih i financijskih rashoda (decentralizirana sredstva), a ostvareni su u iznosu 645.900 kn.

AOP 149 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene odnose se na rashode za bruto plaće zaposlenika (za redovan rad i prekovremeni rad), doprinose na plaće (za zdravstveno osiguranje, zaštitu zdravlja na radu i zapošljavanje), te ostale rashode za zaposlene (jubilarne nagrade, otpremnine, potpore za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, potpore za novorođeno dijete, regres, božićnice i darovi djeci zaposlenika). Rashodi za zaposlene su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice za obračun plaće u javnim službama za 2017. godinu odlukom Vlade RH.

AOP 162 - Službena putovanja

Rashodi službenih putovanja ostvareni su u iznosu 63.003 kn što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 56,4%.

U prethodnoj godini na ovoj poziciji iskazani su rashodi putovanja ostvareni u sklopu projekta Erasmus+ EU Cooperation for Excellence za 7 nastavnika koji su sudjelovali u programu mobilnosti.

AOP 171 – Sitan inventar

Na ovoj poziciji iskazano je povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu zbog nužnosti opremanja škole radi izvođenja nastavnog plana i programa uz suglasnost i preporuku osnivača BPŽ.

AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Na ovoj poziciji iskazano je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 41,4%. U prethodnoj godini na ovoj poziciji iskazane su usluge prijevoza učenika u zračnu luku u sklopu projekta Erasmus+ EU CE

AOP 184 - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa ostvarene su u iznosu 59.076 kn a odnose se na 20% troškova usluge smještaja učenika koji su sudjelovali u programu mobilnosti u sklopu projekta Erasmus+ EU CE. U prethodnoj godini na ovoj poziciji su iskazani troškovi za zrakoplovne karte, pojedinačne potpore i troškovi smještaja (80%) za 30 učenika u projektu Erasmus+ EU CE.

AOP 354 - Rashodi za nabavu dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu nove dugotrajne imovine ostvareni su u 2017. godini u iznosu 238.464 kn što je za 65,2% više u odnosu na prethodnu godinu.

Tijekom 2017. godine iz sredstava pomoći Grada Nova Gradiška financirana je nabava nove opreme za senzoričku. Iz vlastitih prihoda nabavljeni su novi instrumenti za elektrotehniku, novi kompleti opreme za školske pokuse iz fizike, te nova računala za informatičku učionicu.

Školsku knjižnicu opremili smo novim knjigama-školska lektira i stručna literatura (AOP 375) čiju nabavu smo financirali sredstvima pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 20.000,00 kn te djelomično iz vlastitih i ostalih namjenskih prihoda.

BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)

AOP 002 – Nefinancijska imovina

Ova pozicija uključuje dugotrajnu imovinu i sitan inventar u uporabi.

Dugotrajna imovina iskazana je u bilanci po knjigovodstvenoj vrijednosti odnosno trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti (amortizaciju). Ispravak vrijednosti se obračunava linearnom metodom pojedinačno za svako sredstvo dugotrajne imovine, uz primjenu godišnjih stopa propisanim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Primijenjene stope amortizacije iznose od 1,25% za građevinske objekte, 12,5% do 25% za postrojenja i opremu te 25% za nematerijalnu imovinu. Sitan inventar se otpisuje jednokratno stavljanjem u upotrebu.

AOP 080 – Ostala potraživanja

Stanje potraživanja na kontu 129 iznosi 504 kn, a odnosi se na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanja na teret HZZO-a temeljem zahtjeva za refundaciju.

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Ova pozicija uključuje potraživanja za prihode od pruženih usluga (za najam prostora) u iznosu 17.268 kn te potraživanja za prihode uplaćene u proračun u iznosu 87.445 kn a odnose se na potraživanja od županijske riznice za iznos uplaćenih, a neutrošenih vlastitih i namjenskih prihoda (prihode za posebne namjene, pomoći i prihode od prodaje nefinancijske imovine).

AOP 158 – Rashodi budućih razdoblja

Rashode budućih razdoblja u iznosu od 455.309 kn čine rashodi koji nastaju kontinuirano, a uključuju rashode za plaću za mjesec prosinac 2017. godine. Sukladno čl. 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu rashodi koji nastaju kontinuirano uključuju se u rashode razmjerno broju mjeseci u razdoblju za koje se izvještaji sastavljaju. Obzirom da u proračunu nije predviđeno uključivanje trinaest mjesečnih rashoda za plaće, a kako se plaća za mjesec prosinac svih prethodnih godina uključivala u rashode slijedeće godine te u godišnjem izvještaju na rashodima ne može biti iskazano 13 rashoda za plaće, rashodi za plaću za mjesec prosinac 2017. godine iskazani su na aktivnim vremenskim razgraničenjima – kontinuirani rashodi budućih razdoblja na poziciji AOP 161.

AOP 163 – Obveze

U bilanci na dan 31.12.2017. godine iskazane su obveze u iznosu od 562.978 kn što odgovara poziciji AOP 036 obrasca Obveze. Ova pozicija obrazložena je uz obrazac Obveze.

AOP 231 – Višak/manjak prihoda

Konto	Pozicija na dan 31.12.2017.	PR-RAS		BILANCA	
92211	Višak prihoda poslovanja	AOP 282+284	1.144.911	AOP 233	1.043.505
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine				
92213	Višak primitaka od financijske imovine				
92221	Manjak prihoda poslovanja				
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	AOP 399+401	1.164.631	AOP 238	1.063.225
92223	Manjak primitka od financijske imovine				

U 2017. godini ostvarena je kapitalna pomoć od Grada Nova Gradiška u iznosu 74.967 kn za nabavu opreme za senzoriku, pomoć od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 20.000 kn za opremanje školske knjižnice, te kapitalna donacija od trgovačkih društava i neprofitnih organizacija u iznosu 6.439 kn. Dobivena sredstva evidentirana su na prihode od redovnog poslovanja uz istovremeno iskazivanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine budući da su sukladno namjeni utrošena za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. S obzirom da je navedeni iznos prihoda uključen odnosno utjecao je na rezultat poslovanja, a rashodi na rezultat od transakcija na nefinancijskoj imovini sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena je obvezna korekcija rezultata na način da je za iznos 101.406 kn zadužen račun viška prihoda poslovanja, a odobren račun manjka prihoda od nefinancijske imovine. Podatak u bilanci je naveden nakon provedene korekcije te se razlikuje od podatka u obrascu PR-RAS.

BILJEŠKE

UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)

AOP 002 – Promjene u vrijednosti imovine

Iskazano smanjenje vrijednosti imovine odnosi se na rashodovanje dotrajale opreme.

AOP 018 – Promjene u obujmu imovine

Iskazano povećanje odnosi se na darove knjiga u knjižnici.

BILJEŠKE
UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
(OBRAZAC RAS-funkcijski)

Ukupni rashodi iskazani na poziciji AOP 404 obrasca PR-RAS (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji na poziciji AOP 116 – više srednjoškolsko obrazovanje i na poziciji AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju (Školska shema-školsko voće)

BILJEŠKE
UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBRAZAC OBVEZE)

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 562.978 kn a odnose se na:

Konto	Obveze	iznos u kn	struktura %
231	Obveze za zaposlene (uključivo poreze i doprinose iz i na plaću)		
	- obveze za plaću za mjesec prosinac	453.343	80,53
	- obveze za plaću za rad pom-tehničkog osoblja za prosinac	4.097	
	- obveze za materijalna prava za mjesec prosinac	10.504	
232	Obveze za materijalne rashode		
	- obveze prema dobavljačima za rashode nastale u prosincu 2017	70.005	12,43
	- obveze za naknadu troškova prijevoza zaposlenika za prosinac 2017	10.012	1,78
	- obveze za službena putovanja za mjesec prosinac 2017	3.042	0,54
	- obveze za naknadu zbog nezapoš. određene kvote invalida za prosinac 2017	1.966	0,35
234	Obveze za financijske rashode		
	- obveze za naknadu banke za mjesec prosinac 2017	5	0,00
	- obveze za zatezne kamate za mjesec prosinac 2017	52	0,01
239	Ostale tekuće obveze		
	- obveze za povrat u proračun naknade za bolovanje na teret HZZO	504	0,09
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine (prema dobavljačima)	9.448	1,68
	UKUPNO:	562.978	100,0

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:
Jasenska Podobnik

RAVNATELJICA:
Sanja Müller-Zoričić