

ELEKTROTEHNIČKA I EKONOMSKA ŠKOLA
Ljudevita Gaja 24
35400 Nova Gradiška

BILJEŠKE
uz godišnje financijske izvještaje za 2016. godinu

OPĆI PODACI

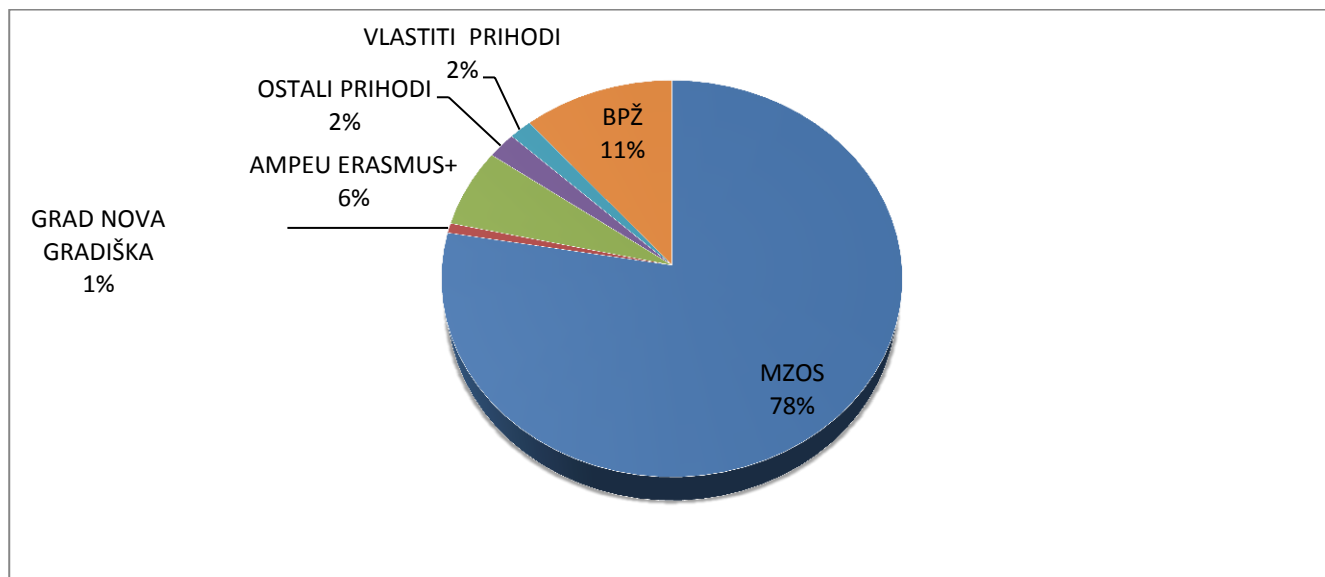
Naziv obveznika:	ELEKTROTEHNIČKA I EKONOMSKA ŠKOLA
Poštanski broj i mjesto:	35400 Nova Gradiška
Adresa sjedišta:	Ljudevita Gaja 24
Šifra županije:	Brodsko-Posavska
Šifra grada/općine:	284
broj RKP-a	17917
Matični broj.	03957004
OIB:	22674231881
Razina:	31 - proračunski korisnik JLP@s koji obavlja poslove 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 6.927.079 kn a odnose se na:

1	Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 059)	3.844
2	Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan (dio AOP 066)	18.770
3	Prihodi od pomoći iz MZOS (dio AOP 066)	5.378.944
4	Kapitalne pomoći iz proračuna koji nije nadležan (AOP 067)	49.995
5	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 068)	443.292
6	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 113)	78.592
7	Vlastiti prihodi od pruženih usluga (AOP 123)	118.854
8	Tekuće donacije od pravnih osoba (AOP 125)	45.381
9	Kapitalne donacije od pravnih osoba (AOP 126)	5.836
10	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 129)	782.583
Prihodi poslovanja (AOP 001)		6.926.091
11	Prihodi od prodaje stanova (AOP 296)	988
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 281)		988
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (AOP 631)		6.927.079



Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 6.688.296 kn a odnose se na:

1	Rashodi za zaposlene (AOP 148)	5.380.559
2	Materijalni rashodi (AOP 160)	1.160.782
3	Financijski rashodi (AOP 194)	2.624
Rashodi poslovanja (AOP 147)		6.543.965
4	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine (AOP 347)	144.331
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334)		144.331
UKUPNO RASHODI I IZDACI (AOP 632)		6.688.296
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU (AOP 633)		238.783
PRENESENI MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 636)		217.215
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJED.RAZDOBLJU (AOP 637)		21.568

AOP 059 - Pomoći od izvanproračunskih korisnika

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu 3.844 kn, a odnose se na pomoći od Hrvatskog školskog sportskog saveza u iznosu 3.288 kn za pokriće putnih troškova i dnevnica mentora na poluzavršnici i završnici državnog natjecanja u rukometu i nogometu te prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje doprinosa za osobu na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 556 kn.

AOP 065 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u iznosu 5.447.709 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 164.410 kn ili 3,1 %. Prihodi pomoći ostvareni su od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta u iznosu 5.378.944 kn za financiranje plaća i ostalih rashoda za zaposlene te od Grada Nova Gradiška u iznosu 49.995 kn kao kapitalna pomoć za opremanje kabineta za pneumatiku (AOP 067). Ostali prihodi od tekućih pomoći odnose se na: pomoći iz državnog proračuna za održavanje županijskih stručnih vijeća (3 aktiva) u iznosu 3.000 kn, pomoći iz državnog proračuna (ASOO) u iznosu 270 kn za pokriće putnih troškova nastalih sudjelovanjem učenika na Državnoj smotri učeničkih radova te pomoći u iznosu 15.500 kn iz državnog, gradskog i općinskog proračuna za obilježavanje 50. obljetnice škole.

AOP 068 - Pomoći iz državnog proračuna 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 80% ukupne vrijednosti projekta. Ukupna vrijednost projekta iznosi 74.155,00 €, a projektom se financira mobilnost odnosno stručna praksa za 30 učenika i 7 nastavnika u Dublin/Irska. Temeljem članka 67. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu prihodi po EU projektima priznati su razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa.

AOP 113 - Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 78.592 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 123 % ili 43.344 kn. Povećanje prihoda se najvećim djelom odnosi na povećanje prihoda ostvarenih od Tehničke škole Slavonski Brod za sudjelovanje u projektu Robo Challenge za rashode studijskih putovanja i kvalitetne škole u okviru projekta te nabavu dugotrajne imovine. Ovi prihodi su ostvareni u iznosu 66.962 kn. Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode od naplate šteta od osiguranja za lom stakla u iznosu 1.580 kn te prihode od učenika u iznosu 10.050 kn za osiguranje i testove zaštite na radu.

AOP 123 - Prihodi od pruženih usluga

Vlastiti prihodi od iznajmljivanja sportske dvorane i školskog prostora ostvareni su u iznosu 118.854 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 34.513 kn ili 40,9 %.

AOP 124 - 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 42.231 kn za obilježavanje 50. obljetnice škole i realizaciju projekta "Školski solarni automobil", donacije za pokriće troškova učeničkih ekscurzija u iznosu 3.150 kn te kapitalna donacija u iznosu 5.836 kn (donacija prijenosnog računala).

AOP 128 - 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 782.583 kn.

AOP 148 - 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). Ostali rashodi za zaposlene na poziciji AOP 155 iskazani su u iznosu 205.835 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 32,8%. Povećanje se odnosi na isplaćenu božićnicu i regres za godišnji odmor koji u prethodnoj godini nisu odobreni za isplatu.

AOP 160 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iskazani su u iznosu 1.160.782 kn, a odnose se na naknade troškova zaposlenima u iznosu 234.713 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu 352.781 kn, rashode za usluge u iznosu 190.995 kn, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 327.491 kn, te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu 54.802 kn.

AOP 162 - Službena putovanja

Rashodi službenih putovanja ostvareni su u iznosu 144.447 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za 108,8% ili 75.267 kn. Iskazano povećanje troškova službenih putovanja odnosi se na rashode ostvarene u sklopu projekta Erasmus+ EU Cooperation for Excellence za 7 nastavnika koji sudjeluju u programu mobilnosti.

AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Na ovoj poziciji iskazano je povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu 16.325 kn ili 95,7% a povećanje se odnosi na plaćenu uslugu prijevoza učenika u zračnu luku u sklopu projekta Erasmus+ EU CE te uslugu prijevoza učenika na regionalno natjecanje u rukometu i nogometu.

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge

Intelektualne i osobne usluge ostvarene su u iznosu 18.000 kn što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 63,5%. Ove usluge odnose se na usluge odvjetnika u iznosu 750 kn te 17.250 kn na usluge upravljanja projektom Erasmus+ EU CE.

AOP 184 - Naknade troškova osobama izvan radnog

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa ostvarene su u iznosu 327.491 kn što je za 320.474 kn više u odnosu na prethodnu godinu. Ove naknade obuhvaćaju troškove za zrakoplovne karte, troškove smještaja i pojedinačne potpore za 30 učenika koji sudjeluju u programu mobilnosti u sklopu projekta Erasmus+ EU CE. U prethodnoj godini na ovoj poziciji su iskazani rashodi za doprinose za osobu na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa te naknade troškova putovanja učenika (putne karte) za odlazak na natjecanja.

AOP 193 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 21.218 kn odnosno za 55,3 % više nego u prethodnoj godini. Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za osiguranje učenika od nezgode, putno zdravstveno osiguranje u sklopu projekta Erasmus+, rashode vezane za natjecanja učenika te rashode protokola.

AOP 353 - Rashodi za nabavu postrojenja i oprema

Rashodi za nabavu nove dugotrajne imovine ostvareni su u 2016. godini u iznosu 141.292 kn što je za 85% više u odnosu na prethodnu godinu. Iz sredstava projekta Robo Challenge u kojem je škola sudjelovala kao partner Tehničkoj školi Slavonski brod financirana je nabava 7 robota EMoRo2 PRO i instrumenata za laboratorij elektrotehnike. Opreмили smo kabinet za pneumatiku novom opremom: 4 seta za elektropneumatiku i membranski kompresor za pneustrainer. Navedena oprema je financirana iz sredstava pomoći grada Nova Gradiška te djelomično iz sredstava projekta Robo Challenge. Isti kabinet opreмили smo i sa 9 novih računala i monitora čiju smo nabavu financirali iz vlastitih sredstava.

BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)

AOP 002 – Nefinancijska imovina

Ova pozicija uključuje dugotrajnu imovinu i sitan inventar u uporabi:

Naziv pozicije	Knjigovodstvena vrijednost		Indeks
	01.01.2016.	31.12.2016.	
Gradevinski objekti	15.542.350	15.284.789	98,3
Postrojenja i oprema	223.038	330.019	148
Knjige u knjižnici	114.799	130.244	113,5
Nematerijalna imovina	4.719	3.031	64,2
Dugotrajna imovina	15.884.906	15.748.083	99,1

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 skupine 129 iznosi 19.649 kn, a odnosi se na potraživanja za bolovanja koje idu na teret HZZO-a u iznosu 914 kn te potraživanja za plaćeni predujam 18.735 kn.

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Ova pozicija uključuje potraživanja za prihode od pruženih usluga (za najam prostora) u iznosu 32.653 kn te potraživanja za prihode uplaćene u proračun u iznosu 150.125 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 424.623 kn čine rashodi koji nastaju kontinuirano, a uključuju rashode za plaću za mjesec prosinac 2016. 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 2016. godine iskazani su na aktivnim vremenskim razgraničenjima – kontinuirani rashodi budućih razdoblja na poziciji AOP 161.

AOP 163 – Obveze

U bilanci na dan 31.12.2016. godine iskazane su obveze u iznosu od 572.829 kn što odgovara poziciji AOP 038 obrasca Obveze. Ova pozicija obrazložena uz je obrazac Obveze.

AOP 232 – Višak/manjak prihoda

Konto	Pozicija na dan 31.12.2016.	PR-RAS	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	1.004.688	948.857
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine		
92213	Višak primitaka od financijske imovine		
92221	Manjak prihoda poslovanja		
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	983.120	927.289
92223	Manjak primitka od financijske imovine		

U 2016. godini ostvarena je kapitalna pomoć od Grada Nova Gradiška u iznosu 49.995 kn za opremanje kabineta za pneumatiku te kapitalna donacija (donacija prijenosnog računala) od pravne osobe u iznosu 5.836 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 55.831 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 smanjene vrijednosti imovine odnosi se na rashodovanje dotrajale opreme.

AOP 018 – Promjene u obujmu imovine

Iskazano povećanje odnosi se na opremu za laboratorij elektrotehnike dobivenu od osnivača BPŽ u iznosu 4.257 kn i donaciju knjiga u knjižnici u iznosu 12.406 kn.

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

Ukupni rashodi iskazani na poziciji AOP 402 obrasca PR-RAS (rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji na poziciji AOP 116 – više srednjoškolsko obrazovanje, a sukladno tumačenju Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta.

BILJEŠKE
UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBRAZAC OBVEZE)

AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 572.829 kn a odnose se na:

Konto	Obveze	iznos u kn	struktura %
231	Obveze za zaposlene		
	- obveze za plaću za mjesec prosinac (uključivo poreze i doprinose iz i na plaću)	427.660	74,66
232	Obveze za materijalne rashode		
	- obveze prema dobavljačima za rashode nastale u prosincu 2016	68.669	11,99
	- obveze za naknadu troškova prijevoza zaposlenika za prosinac 2016	8.204	1,43
	- obveze za službena putovanja za mjesec prosinac 2016 po putnim nalogima	2.706	0,47
	- obveze po ugovoru o dodjeli financ.potpore Erasmus+ mobilnost osoblja u pratnji	18.879	3,30
	- obveze po ugovoru o dodjeli financ.potpore Erasmus+ stručna praksa učenika	45.347	7,92
234	Obveze za financijske rashode		
	- obveze za naknadu banke za mjesec prosinac 2016	10	0,00
	- obveze za zatezne kamate za mjesec prosinac 2016	166	0,03
239	Ostale tekuće obveze		
	- obveze za primljene EU predujmove Erasmus+	274	0,05
	- obveze za povrat u proračun naknade za bolovanje na teret HZZO	914	0,16
	UKUPNO:	572.829	100,0

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:
Jasenska Podobnik

RAVNATELJICA:
Sanja Müller-Zoričić