

Naziv obveznika: ELEKTROTEHNIČKA ŠKOLA  
Sjedište obveznika: 10000 ZAGREB  
Adresa sjedišta obveznika: Konavoska 2  
Razina: 31  
Razdjel: 000  
Šifra djelatnosti: 8532  
Šifra županije: 21  
Šifra grada/općine: 133

Broj RKP-a:16795  
Matični broj: 03782859  
OIB: 96726537623  
Zagreb, 01.02.2021.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

### BILJEŠKE uz OBRAZAC BILANCA

Popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

Red. br.	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog /primljenog jamstva	Primatelj/davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1.	30.10.2017.	zadužnica	100.000,00	HEP-TOPLINARSTVO d.o.o. Zagreb	Osiguranje plaćanja	Ugovor 20/2017	/
2.	30.10.2017.	zadužnica	100.000,00	HEP-TOPLINARSTVO d.o.o. Zagreb	Osiguranje plaćanja	Ugovor 20/2017	/

Popis sudskih sporova u tijeku

Red. br.	Tužitelj	Iznos glavnice/ tužbe	Sažeti opis prirode spora	Procjena financijskog učinka	Procjenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava
1.	TEHNIČKO VELEUČILIŠTE U ZAGREBU	134.000,00	Priznanje vlasništva i trpljenje upisa	Isknjiženje iz imovine 1/3 N.V. zgrade u iznosu 4.617.962,50 kn, I.V. u iznosu 3.189.475,29 kn i S.V. 1.428.487,21 kn + sudski troškovi 30.000,00 kn	?

#### Bilješka uz AOP 002 - Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina škole odnosi se na poslovne građevinske objekte, postrojenja i opremu, knjige u knjižnici i nematerijalne proizvedene imovine i manja je u odnosu na prošlu godinu 2,6%.

Stanje građevinskih objekata smanjilo se u odnosu na prošlu godinu za 2,6%, iako je bilo dodatno ulaganje na građevinskim objektima od 166.257 kn, radi većeg ispravka vrijednosti.

Stanje na postrojenju i opremi smanjilo se u odnosu na prethodno razdoblje za 5,5% zbog rashodovanja imovine koja je neispravna i zastarjela, kao što su računala, lapotpi, stara telefonska centrala i instrumenti s velikim odstupanjem od mjerenja.

U 2020.g. kupljena je nova sportska oprema iz sredstava dobivenih od Ministarstva znanosti i obrazovanja za kurikulum TZK, te je jedino na AOP-u 020 došlo do povećanja

Ministarstvo znanosti i obrazovanja je osiguralo sredstva za lektiru te je zbog toga iskazan porast od 1,5%, dok je ispravak vrijednosti veći za 2,1% iz razloga što je za prošlu godinu pogreškom obračunat premali ispravak vrijednosti koji je sada ispravljen.

Povjerenstvo za popis nematerijalne imovine s danom 31.12.2019. godine dalo je prijedlog za rashodovanje računalnih programa koji su zastarjeli i ne mogu se više koristiti, za taj rashod donesena je Odluka ravnatelja u 2020.g. te su ti programi deinstalirani i isknjiženi iz imovine temeljem Zapisnika o uništenju i deinstaliranju programa, te na AOP-u 042 nema više stanja.

Stanje sitnog inventara se smanjilo zbog rashoda i isknjiženja dotrajalog i neuporabljivog sitnog inventara. Sva sredstva su nam u upotrebi te više nemamo opreme u pripremi.

### Bilješka uz AOP 063 – Financijska imovina

Financijska imovina sastoji se od novca u banci i blagajni, ostalih potraživanja, dionica i udjela u glavnici, potraživanja za prihode poslovanja i rashoda budućih razdoblja te je iskazano povećanje financijske imovine u odnosu na prošlu godinu od 13,8%.

Novac u banci i blagajni veći je u odnosu na prethodno razdoblje za 25,7%, jer su na računu sredstva za EU projekt mobilnosti učenika, a krajem godine Gradski ured za obrazovanje izmirio je velik dio sredstava koji je dugovao kroz godinu.

Ostala potraživanja povećana su iz razloga jer krajem 2020.g. Ministarstvo financija i HZZO nisu napravili kompenzaciju bolovanja na tert HZZO stoga su nam sva bolovanja ostala na potraživanjima, dok je u prethodnom razdoblju navedena kompenzacija provedena.

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na dva izlazna računa za najam prostora u iznosu 3.792 kn, koja su trebala biti plaćena krajem 2020.g.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za 12/20 koja se isplaćuje u 01/21 u iznosu od 897.336 kn i veći su u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja plaće, a unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja odnose se na pretplate na časopise koje su plaćene u 2020.g, a odnose se na 2021.g.

### Bilješka uz AOP 169 – Obveze

Obveze Škole povećale su se u odnosu na prethodno razdoblje za 7,9%, a najveće povećaje iskazano je na AOP-u 173 i 176 obvezama za financijske rashode koje se odnosi na zatezne kamate proizašle iz poslovnih odnosa prema HEP Toplinarstvu, jer zbog ne redovitog dobivanja sredstava od nadležnog proračuna za energente i visokih iznosa računa obveze za grijanje ne plaćaju se na vrijeme.

Obveze za materijalne rashode na AOP-u 172 i Obveze za nabavu nefinancijske imovine na AOP-u 181 također su povećane zbog ne plaćanja računa za koje nam nadležni proračun treba dostaviti sredstva.

Na AOP-u 180 ostale tekuće obveze povećanje je većim dijelom iskazano iz istog razloga kao i na potraživanjima, a to je bolovanje na teret HZZO koje nam je kao i potraživanje ostalo i na obvezama, a manjim dijelom u iznosu od 4.021 kn na obvezu povrata viška sredstava u nadležni proračun.

Na AOP-u 226 i 228 u odnosu na prošlu godinu nema iskazanog stanja, jer nismo dobili odobrenje Osnivača za sakupljanje sredstava od roditelja za povećanu kvalitetu obrazovanja za koju su se inače skupljala sredstva krajem kalendarske odnosno početkom školske godine, a odnosila su se dijelom na tekuću i dijelom na buduću godinu.

### Bilješka uz AOP 229 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iz proračuna umanjeni su zbog obračuna amortizacije za 2020.g koja je puno veća od nabave nove imovine.

Na AOP-u 238 iskazan je višak prihoda poslovanja od 470.524 kn dok na AOP-u 242 imamo iskazan manjak prihoda od nefinancijske imovine od 82.388 kn koji će u iznosu od 55.114kn biti pokriven nakon donošenja odluke Školskog odbora o raspodjeli rezultata jer su prihodi od poslovanja korišteni za nabavu nefinancijske imovine, dok će ostatak ostati na manjku prihoda od nefinancijske imovine koji će se pokriti sredstvima osnivača dobivenih u 2021.godini.

### **BILJEŠKE uz OBRAZAC PR-RAS**

Struktura prihoda i rashoda nije se promijenila u odnosu na onu iz istog razdoblja prošle godine te imamo prihode i rashode poslovanja i prihode i rashode od nefinancijske imovine.

Ukupni prihodi poslovanja u globalu su gotovo slični prethodnom razdoblju, manji su samo za 1%.

Na AOP-u 066 iskazano je povećanje iz razloga što su u 2020.g. dobivena sredstva za završetak EU projekta KA2 i EU projekta mobilnosti učenika KA1 u Irsku i Finsku te dobivena sredstva za novu mobilnost učenika u Španjolsku i Italiju.

Škola je također bila partner u projektu sa Srednjom školom – Centrom za odgoj i obrazovanje Zagreb te su sredstva za taj projekt dobivena od Centara za odgoj i obrazovanje Zagreb knjižena na 6391 i iskazana na AOP-u 069 i 070.

Sredstva iz nadležnog proračuna smanjena su jer je u prethodnom razdoblju bio velik iznos sredstava koji se odnosio na dodatno ulaganje na zgradi Škole, a i nisu nam izmirena sva sredstva za 2020.g.

#### Biljaška uz AOP 148 – Rashodi poslovanja

Iako su se rashodi poslovanja u ukupnom iznosu povećali za 5,3%, na većini konta rashodi su smanjeni zbog novonastale situacije zarazom COVID 19 virusom te se nastava velikim dijelom odvijala na daljinu. Zbog COVID 19 situacije i nastave na daljinu manji su troškovi prijevoza zaposlenika, službenih putovanja, stručnih usavršavanja, komunalnih usluga, ostalih usluga, dok je povećan trošak uredskog materijala zbog povećane nabave dezinficijensa i zaštitnih maski.

Veliko povećanje u odnosu na prethodno razdoblje je na AOP-u 176 Usluge tekućeg investicijskog održavanja radi sanacija štete od potresa te uređenja dvorane i vanjskog igrališta za TZK i mijenjanja rasvijete u radionicama i dvorani za TZK.

Povećanje na AOP-u 186 odnosi se na isplatu naknada za održane sjednice Školskog odbora u 2020.g. Financijski rashodi povećani su u odnosu na prethodno razdoblje zbog završnih isplata partnerima KA2 projekta i uplati partnerima u Finskoj i Irskoj za KA1 projekt koje su bile u eurima kada kod knjiženja nastaju velike tečajne razlike, a i u odnosu na prethodno razdoblje imamo više zateznih kamata zbog ne redovitog plaćanja računa za grijanje što je već spomenuto u bilješkama uz obrazac BIL.

AOP- i 221 i 261 odnose se na završnu isplatu partnerima u KA2 projektu koja je prema Ugovoru iznosila 20% ukupno ugovorenog iznosa dok je u prethodnom razdoblju iznosila 40% od ukupno ugovorenog iznosa.

AOP-253 i 255 odnosi se na nabavu besplatnih udžbenika za učenike koja je u ovom razdoblju bila veća od prethodnog za 57,2%.

#### Bilješka uz AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine umanjeni su jer je u prethodnom razdoblju bilo znatno veće dodatno ulaganje na građevinskom objektu Zavoda za praktičnu nastavu nego u ovom izvještajnom razdoblju i kupljeno je manje knjiga za knjižnicu. Jedino povećanje je iskazano stanje na AOP-u 366 koje se odnosi na već spomenutu opremu nabavljenu za kurikulum TZK.

#### Bilješka uz AOP-e 631 i 632

U odnosu na prethodno razdoblje imamo iskazan višak prihoda i primitaka u iznosu od 115.487 kn što s prenesenim viškom prihoda poslovanja stvara višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 388.136 kn na AOP-u 635.

U proteklom razdoblju bio je iskazan velik manjak prihoda i primitaka jer su se sredstva za rashode većim dijelom odnosila na projekte EU, a bila su sadržana u prenesenom višku prihoda i primitaka na AOP-u 633.

### **VEZA IZMEĐU OBRAZACA BILANCE I PR-RAS**

U obrascu BIL sa stanjem 01. siječnja na AOP-u 239 iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu 371.410 kn i na AOP-u 242 manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 98.761 kn, dok je u PR-RAS obrascu u ovom izvještajnom razdoblju iskazan samo AOP 284 višak prihoda poslovanja - preneseni u iznosu 272.649 kn, jer je odlukom Školskog odbora od 30.01.2020.g. viškom prihoda poslovanja pokriven manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 98.761 kn.

Višak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine razlikuju se u obrascima Bilanca i PR-RAS zbog provođenja knjiženja prebijanja viškova i manjkova poslovanja po istovrsnim kategorijama i obveznih korekcija rezultata za iznose kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 10.500 kn AOP 065, kapitalnih donacija u iznosu od 441 kn AOP 129 i prihoda od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 166.257 kn AOP 133 kojim su umanjeni viškovi prihoda poslovanja, ali i manjkovi prihoda od nefinancijske imovine.

Ukupan višak prihoda poslovanja iskazan u obrascu PR-RAS na AOP-u 635 sastoji se od viška prihoda poslovanja od MZO u iznosu od 26.362 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine od MZO u iznosu od 41.267 kn, manjka prihoda poslovanja od nadležnog proračuna 234.185 kn i manjka prihoda nefinancijske imovine od nadležnog proračuna 27.274 kn, viška prihoda poslovanja iz vlastitih sredstava 193.932 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine iz vlastitih sredstava 13.847 kn te viška prihoda poslovanja namjenskih sredstava za EU projekt mobilnosti učenika u iznosu od 484.415 kn.

#### **BILJEŠKA uz OBRAZAC RAS-funkcijski**

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u ukupnom iznosu 14.711.490 kn što je vidljivo u obrascu na AOP-u 116 koji se odnosi na obrazovanje jer smo srednja škola koja provodi četverogodišnje obrazovanje.

#### **BILJEŠKA uz OBRAZAC P-VRIO**

Smanjenje imovine u iznosu od 30 kn odnosi se na rashod strujnih kliješta koja su još imala sadašnju vrijednost 30 kn, a povećanje u iznosu od 8.607 kn odnosi se na dobiveni zaštitni materijal i medicinsku opremu (medicinske maske, zaštitne rukavice i odijela, viziri) od Gradskog ureda za zdravstvo sa svrhom zaštite od širenja bolesti uzrokovane COVID 19 virusom.

#### **BILJEŠKA uz OBRAZAC OBVEZE**

Škola je tijekom 2020.g. pokušavala što redovitije podmirivati svoje obveze te se obveze iskazane u obrascu u iznosu od 1.209.063 kn odnose većim dijelom na nedospjele obveze po računima dobavljača koji su stigli početkom 2021.g. s datumom 31.12.2020. te nisu ni mogli biti podmireni u 2020.g., obveze za plaću za 12/2020 koja je isplaćena u 01/2021 sve u ukupnom iznosu od 1.060.017 kn i međusobne obveze proračunskih korisnika 55.225 kn koje se odnose na bolovanje iznad 42 dana na teret HZZO-a za koja još nije provedena kompenzacija s Ministarstvom financija. Iznos od 93.821 kn dospjelih obveza nastao je iz razloga što nam nadležni proračun nije dostavio sredstva u 2020.g., iako su nam odobrena, za hitnu intervenciju puknuća vodovodne cijevi, krećenje dvorane i nabave golova za vanjsko igralište, te su nam ti računi ostali ne plaćeni do kraja 2020.g.

Zakonski predstavnik:  
Renato Matejaš, prof.

