

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: 96726537626
Zagreb, 31.01.2019.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. 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	Procijenjeno 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 23,4%. Do smanjenja nefinancijske imovine došlo je radi amortizacije imovine i isknjiženja 1/3 nabavne vrijednosti jedne poslovne zgrade u iznosu od 6.926.944 kn i ispravka vrijednosti jedne poslovne zgrade u iznosu od 4.784.213 kn koja je prenesena u vlasništvo STŠ Frana Bošnjakovića temeljem pravomoćne sudske presude Županijskog suda u Zagrebu.

Bilješka uz AOP 063 – Financijska imovina

Financijska imovina sastoji se od novca u banci i blagajni, ostalih potraživanja, dionica i udjela u glavnici i potraživanja za prihode poslovanja te je iskazano povećanje financijske imovine u odnosu na prošlu godinu od 2,9%.

Škola je u provedbi ERASMUS+KA1 projekta mobilnosti učenika te su iz tog razloga povećana potraživanja za dane predujmove. U 2018.g. morala je biti plaćena rezervacija smještaja i prijevoza za učenike i profesore koji idu na mobilnost u ožujku 2019.g. te je iznos rezervacije smještaja i prijevoza knjižen kao dani predujam u iznosu od 62.103 kn. Isto tako iz projekta ERASMUS+ KA2 plaćen je predujam za opremu koja se nabavlja iz projekta u iznosu od 12.742 kn.

Potraživanja za prihode poslovanja smanjila su se zbog redovite naplate potraživanja. Napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja za potraživanje starije od 3 godine u iznosu od 600 kn.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za 12/18 koja se isplaćuje u 01/19 u iznosu 850.792 kn i unaprijed plaćenih rashoda budućih razdoblja za preplate na časopise za 2019.god. u iznosu od 6513 kn.

Bilješka uz AOP 224 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iz proračuna su se smanjili uslijed amortizacije imovine i isknjiženja 1/3 vrijednosti poslovne zgrade za 23,39% dok su se ostali vlastiti izvori povećali za 0,6% iz čega se vidi da se u imovinu ulaže najviše iz vlastitih sredstava.

Na AOP-u 233 iskazan je višak prihoda poslovanja od 856.993 kn dok na AOP-u 236 imamo iskazan manjak prihoda od nefinancijske imovine od 34.314 kn koji će biti pokriven nakon donošenja odluke Školskog odbora o raspodjeli rezultata jer su prihodi od poslovanja korišteni za nabavu nefinancijske imovine.

BILJEŠKE uz OBRAZAC PR-RAS

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

Na AOP-u 067 iskazano je smanjenje prihoda jer u odnosu na prošlu godinu kada je Škola dobila sredstva za dva projekta, jednog veće i jednog manje vrijednosti, u 2018.g. dobila je samo dio sredstava za novi projekt ERASMUS+ KA1 koji će biti realiziran u 2019.g.

U rashodima veća povećanja su iskazana na:

-AOP-u 162 Službena putovanja, radi provedbi aktivnosti projekata KA1 i KA2.

- AOP-u 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, radi radova na obnovi kotlovnice u iznosu 161.255 kn,

-AOP-u 180 Zdravstvene i veterinarske usluge, radi obavljanja redovitog sistematskog pregleda djelatnika starijih od 50 godina,

-AOP-u 181 Intelektualne i ostale usluge, radi provedbe projekta povećane su isplate ugovora o djelu i ostalih intelektualnih usluga vezanih za provedbu projekta, te odvjatničkih usluga koje plaćamo radi sudskog spora u tijeku i

-AOP-u 255 Naknade građanima i kućanstvima u naravi a koji se odnosi na besplatne udžbenike koji se daju učenicima na korištenje, a za koje nabavu provodi Gradski ured za obrazovanje.

Škola je ostvarila višak prihoda od poslovanja u iznosu od 55.375 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 59.796 kn.

Ukupan manjak prihoda 2018.g. iznosi 4.421 kn AOP 632, preneseni višak prihoda iz prošle godine iznosi 827.100 kn AOP 633 te je ukupan višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 822.679 kn iskazan na AOP-u 635.

Nakon napravljene korekcije rezultata za dobivene iznose kapitalnih sredstava, a koje su i utrošene u nabavku nefinancijske imovine u 2018.g. iskazanih na kontu 6712 u iznosu 21.782 kn i kontu 6632 u iznosu 3.700 kn te dodanim prenesenim viškom prihoda poslovanja prošle godine u iznosu 827.100 kn rezultiralo je promjenom strukture viška prihoda koja sada izgleda ovako:

višak prihoda poslovanja iz sredstava pomoći 757.460 kn, višak namjenskih i vlastitih prihoda poslovanja 206.761 kn, manjak prihoda poslovanja iz nadležnog proračuna 107.228 kn i manjak prihoda nefinancijske imovine 34.314 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriti će se odlukom školskog odbora iz viška prihoda poslovanja u 2019.g. jer je i nabavljena nefinancijska imovina iz prihoda poslovanja.

Korekcija nije provedena za iznose na kontu 6362 od 8.620 kn i kontu 6632 od 3.000,00 kn jer navedena sredstva nisu namjenski utrošena u 2018.g. jer su dobivena tek krajem godine te su sadržana u višku prihoda i biti će utrošena u 2019.g.

Kako navedeni višak prihoda proizlazi iz namjenski doznačenih sredstava i vlastitih prihoda namjeravamo ga koristiti za pokrivanje rashoda u sljedećem razdoblju.

VEZA IZMEĐU OBRAZACA BILANCE I PR-RAS

U obrascu BIL sa stanjem 01. siječnja na AOP-u 233 iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu 869.806 kn i na AOP-u 238 manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 42.706 kn, dok je u PR-RAS obrascu u ovom izvještajnom razdoblju iskazan samo AOP 284 višak prihoda poslovanja - preneseni u

iznosu 827.100 kn, jer je odlukom Školskog odbora od 31.01.2018.g. viškom prihoda poslovanja pokriven manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 42.706 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 13.322.181 kn što je vidljivo u obrascu na AOP-u 116 koji se odnose na obrazovanje jer smo srednja škola.

BILJEŠKA uz OBRAZAC P-VRIO

Povećanje imovine u iznosu od 55 kn odnosi se na knjigu dobivenu od Gradskog ureda za socijalnu skrb, a smanjenje u iznosu od 2.142.731 kn odnosi se na sadašnju vrijednost isknjiženog dijela poslovne zgrade škole koja je već spomenuta uz bilješku obrasca bilance.

BILJEŠKA uz OBRAZAC OBVEZE

Škola je tijekom 2018.god. pokušavala što redovitije podmirivati svoje obveze te se obveze iskazane u obrascu u iznosu od 1.071.277 kn odnose većim dijelom na nedospjele obveze po računima dobavljača koji su stigli početkom 2019.g. s datumom 31.12.2018. te nisu ni mogli biti podmireni u 2018.god, plaću za 12/2018 koja je isplaćena u 01/2019 sve u ukupnom iznosu od 1.065.364 kn i međusobne obveze proračunskih korisnika 5.298 kn koja se odnose na bolovanje iznad 42 dana na teret HZZO-a za koja još nije provedena kompenzacija s MZO. Iznos od 615 kn dospjelih obveza nastao je iz razloga što nam dva računa nisu stigla na vrijeme već su zaprimljeni kada im je istekao datum valute te su podmireni odmah nakon zaprimanja, ali tek u siječnju 2019.g.

Zakonski predstavnik:
Renato Matejaš, prof.

