

Obrtnička i tehnička škola

Iva Vojnovića 12. 20000 DUBROVNIK
Telefon ravnatelja:020/331-646, tajnik:020/332-968, računovodstvo:020/333-073
OIB 34566231096 M.B.0378461 šifra u Ministarstvu:19-018-502
IBAN: HR4224070001100020134

KLASA:400-06/18-01/42
UR.BROJ:2117/1-39-05-18-1

RAZINA:31
ŠIFRA DJELATNOSTI:8532
BROJ RKP:18694

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA (razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2018.g.)

BILANCA

AOP 002	NEFINACIJSKA IMOVINA	6.656.591 kn	
AOP 063	FINACIJSKA IMOVINA	1.286.406 kn	
AOP 163	OBVEZE		945.579 kn
AOP 223	VLASTITI IZVORI		6.997.418 kn
AOP 073	Ostala potraživanja.....	12.576 kn	
	- potraživanja za B.O. pr.42 dana	1.733 kn	
	- potraživanje od Ekonomske škole-zajed.MT	10.843 kn	
AOP 064	Novac u banci.....	878.704 kn.	
	- novac na računu škole.....	876.076 kn	
	- novac u blagajni škole.....	2.628 kn	
AOP 158	Rashodi budućih razdoblja	391.327 kn	
	-plaća za 12-18.....	344.182 kn	
	-plaća „Zaj.mož.sve.12-2018.....	13.485 kn	
	-plaća-vanjski suradnici-Ugovori o djelu.....	2.317 kn	
	- materijalna prava radnika 12-2018.....	21.083 kn	
	-prijevoz na posao za 12-2018.....	10.260 kn	

AOP 163 Obveze	945.579 kn
Sastoji se od obveza za zaposlene u iznosu od.....	391.327 kn
(Plaća za 12-18 , plaća Zaj.mož.sve za 12-18,prijevoz na Posao 12-2018,Mater.prava radn.12-2018,ugovori o Djelu za vanjske suradnike za 12-2018.)	
Obveze za materijalne rashode u iznosu od	22.419 kn
Obveze za financijske rashode u iznosu od	251 kn
Obveze za B.O. preko HZZO u iznosu od.....	1.733 kn
Obveze za nabavu nefinancijske imovine.....	528.919 kn
Obveze za odgođeno plaćanje rashoda.....	930 kn

AOP 233 Višak prihoda poslovanja..... 639.372 kn

AOP 238 Manjak prihoda od nefinancijske imovine.....302.344 kn

Sastoji se od: - prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2017.g.od....100.957 kn.
- viška prihoda poslovanja 2018..... 538.415kn.
- manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je nakon
provedbe obvezne korekcije rezultata u iznosu od 1.638.799 kn

Bilješka uz AOP 051-Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi

- na toj poziciji bilance iskazano je stanje od 1.801.228 kn.a odnosi se na
Investiciju u tijeku Energetska obnova zgrade naše škole koja je sufinancirana
Sredstvima Ministarstva Regionalnog razvoja,Fonda za Energetsku učinkovitost
R.H te Županije Dubrovačko-Neretvanske.Prihvaljivi troškovi po ovom projektu
Iznose 3.004.112 kn.

Bilješka uz AOP 064-Novac u banci i blagajni

-na toj poziciji iskazano je stanje od 878.704 kn.Index povećanja u odnosu na 2017
g.je 747.2% a razlog je naplaćena sredstva za projekt EU Erasmus u 2018.g.
a provedba projekta bit će u 2019.god.

Bilješka uz AOP 158 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

-na toj poziciji iskazano je stanje od 391.327 kn.To su plaća,ugov.od djelu,mater.
prava radnika,prijevoz na posao i plaća za projekt „Zajedno možemo sve“.Navedeni
troškovi odnose se na 12-2018 a isplata je u 01-2019.g.

Bilješka uz AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine

-Na toj poziciji iskazano je stanje u iznosu od 528.919 kn.a sastoji se od obveze prema
tvrtki Dual Concept doo u iznosu od 2.750,00 kn koja je prigovorena usljed
neisporučene opreme u cjelosti,obveze prema Capitalis doo Zvekovića po isplati
III i IV privremene situacije za građevinske radove na investiciji energetske obnove
Škole,u inosu od 526.168,51 kn.a koje dospijevaju na plaćanje u 01-2019.god.

-Bilješka uz AOP 232 Višak prihoda

Na ovoj poziciji iskazano je stanje od 639.372 kn.Sastoji se od prenesenog viška prihoda
poslovanja iz 2017.god.100.957 kn,te tekuće godine od 538.415.kn.Značajno je za istak-
-nuti da se unutar iskazanog prihoda poslovanja nalazi i iznos od 598.194 kn iz projekta
Erasmus + iz kojeg su u 2018 g.plaćeni troškovi od 104.033 dok će ostali troškovi
nastati u 2019.g.u kojoj će se i odvijati cijeli projekt.

-Bilješka uz AOP 236 Manjak prihoda.

Na ovoj poziciji iskazan je iznos od 302.344 kn. Radi se o manjku prihoda od nefinancijske imovine. Navedeni iznos nastao je nakon provedene obvezne korekcije rezultata usljed naplaćenih prihoda koji su knjiženi tijekom poslovne godine na razred 6 Glavne knjige a odnosili su se uglavnom na provedbu investicije energetske obnove škole od Ministarstva regionalnog razvoja, Fonda za energetske učinkovitost i Županije Dubrovačko-neretvanske., za energetske obnovu, led rasvjetu, instaliranje lifta za invalide i za troškove legaliziranja mehaničke radione. Ukupan iznos koji je tijekom godine naplaćen i knjižen u glavnoj knjizi za kapitalne pomoći i prihode za nabavu nefinancijske imovine a knjižen je na razred 6 prihode poslovanja iznosio je 1.638.799,53 kn. koji je obveznom korekcijom preknjižen na račun 92222-Manjak prihoda od financijske imovine.

Bilješka uz AOP 244 Izvanbilančni zapisi.

Na ovoj poziciji nalazi se iznos od 1.150.000,00 kn. Sastoji se od izdanih „bianco“ zadužnica kao osiguranje plaćanja za provođenje investicije energetske obnove škole i projekta Ministarstva turizma-najljepši vrt, te primljene blanco-zadužnice tvrtke „Swissescalift“ doo Bregana kao osiguranje za garanciju kvalitete za postavljeni lift za invalide u školi.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA	7.382.439 kn
AOP 148 RASHODI POSLOVANJA	5.205.224 kn
AOP 289 PRIHODI OD NEFIN.IMOVINE	343 kn
AOP 341 RASHODI ZA NABAVU NEFIN.IMOV.	1.941.487 kn
AOP 629 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	7.382.782 kn
AOP 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI	7.146.711 kn
AOP 633 VIŠAK PRIHODA – PRENESENI	100.957 kn
AOP 631 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	236.071 kn
AOP 635 VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV	337.028 kn

AOP 629: Ukupni prihodi i primici od 7.382.439 kn. sastoje se od:

-sredstva Fonda za Energ.učink.za energ.obnovu zgrade	75.625 kn
-sredstva za mater.prava radnika za 2018 .g.	175.831 kn
-sredstva za plaće za 2018 g.	4.245.854 kn
-sredstva Grada Dubrovnika-potpورا za sajam kozmetič.	2.000 kn
-sredstva za kapitalne pomoći-energ.obnova Min.reg.razv.	465.323 kn
-sredstva EU za program Erasmus +	598.161 kn
-sredstva za program“Zajedno možemo sve.županijski dio	39.009 kn
-sredstva za program“Zajedno možemo sve-EU dio	66.621 kn
-kamata po viđenju za sredstva na računu	137 kn
-prihodi od pruženih usluga-obrazovanje odraslih	15.650 kn
-pomoćnički ispiti	1.200 kn
-prihodi od učeničke zadruge-frizeri	2.380 kn

-prihodi od automehaničarske radionice	150 kn
-prihodi od kozmetičkog salona	1.530 kn
-prihodi od plesne udruge „Tango“	2.295 kn
-prihodi od učeničke udruge „Flora“	965 kn
-donacije od pravnih i fizičkih osoba	13.585 kn
-prihodi iz Županije D.N za nabavu nefin.imovine	1.097.851 kn
-prihodi z Županije D.N za mater.rashode	486.458 kn
-prihodi iz Županije za financiranje programa	9.465 kn
-prihodi od učenika za financ.maturalne zabave	64.390 kn
-ostali prihodi(za izlete.mape učen.;teren.nastava	17.959 kn

AOP 630: Ukupni rashodi i izdaci od 7.146.711 kn. sastoje se od :

- rashoda za zaposlene	4.417.713 kn.
- materijalnih rashoda	763.410 kn.
- financijskih rashoda	4.101 kn.
- rashodi za nabavu nefinanc.imovine	1.941.487 kn.
- pom. dane u inozemstvo i unut.pror.	20.000 kn

(prijenosi zmeđu kor.istog pror.ekon.š

Bilješka uz AOP 001

Iskazan je iznos od 7.382.439 što je povećanje od 157,2%.Razlog ovakvog povećanja je projekt energetske obnove zgrade i projekt Erasmus +.Isto se odnosi i na AOP-e 045,057,063,130,133,164,282.,341,354,399,394

AOP 069 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, stanje na računu iznosi 105.630 kn.a povećanje indeksa u odnosu na 2017.g. je 194 %.Radi se o prihodima za financiranje plaća pomoćnika u nastavi,a u prošloj godini smo ih imali jednog više u odnosu na 2017.g

AOP 132 stanje na računu iznosi 495.924,indeks 134,7% u odnosu na 2017.Povećao se prihod za financiranje materijalnih troškova od Županije DN,a osnovni razlog je povećanje broja učenika u odnosu na 2017.g. kao i priznavanje određenih novih stavki u financiranju.

AOP 162 stanje na računu iznosi 160.413 kn,a povećanje indexa 304,4%,radi se o povećanju rashoda za službena putovanja,a razlog povećanja su edukacija oko projekta Erasmus +,Energetske obnove zgrade,i dr.,dodatna potreba za stručnim osposobljavanjem i dr.

AOP 178-Komunalne usluge,stanje na računu 62.840 kn,indeks 231,9%,usljed povećanja cijene komunalne naknade od Grada Dubrovnika,i cijena vodne naknade od Hrvatskih voda.

AOP 241 prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna,stanje na računu je 20.000 kn i nije bilo stanja u 2017.Radi se o prijenosu navedenog iznosa na

račun Ekonomske i trgovačke škole koji su bili naš partner u projektu Ministarstva turizma R.H. "Najljepši turistički vrt" te smo partneru prosljedili 50% sredstava od tog projekta.

Obrazac IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

AOP br.110 Obrazovanje iznos na poziciji 7.146.711 kn, indeks povećanja u odnosu na 2017.g.152,2%, usljed povećanja rashoda vezano za projekat energetske obnove škole, građevinskih radova, ugradnja lifta za invalide, projekta Erasmus+, i dr.

Obrazac P-VRIO

AOP 019 - Unos električnog vozila „Ruđer“30.000 i električnog mopeda,15.000 o inventuri metodom procjene vrijednosti. Ukupan iznos na toj poziciji je 45.000,povećanje obujma.

Obrazac o obvezama

AOP br.36-stanje obveza na 31.12.2018 944.649 kn

-obveze za zaposlene Plaće i naknade za 12-2018	391.328 kn
-obveze za materijalne rashode	22.419 kn
-obveze za bankarske rashode	251 kn
-ostale obveze (bolovanje preko 42 dana HZZO	1.733 kn
-obveze za nabavu nefinanc.imovine-dospjela obv.	2.750 kn
-obveze za nabavu nefinanc.imovine-nedospjela obv.	526.168 kn

Tijekom 2018.god.Obrtnička i tehnička škola Dubrovnik financirala je niz projekata kao što su: Energetska obnova zgrade koja je i dalje u tijeku, ugradnja lifta za invalidne osobe, uređenje vrta oko škole kroz program Ministarstva turizma Republike Hrvatske, uvođenje led rasvjete, dorada i izrada električnog vozila i mopeda, terenske nastave na sajmovima kozmetičara, posjeta učenika institucijama R.Hrvatske, organiziranje izleta, sudjelovanje naših učenika na županijskim i državnim natjecanjima.

Financijskim sredstvima se koristilo u skladu sa zakonskim propisima, racionalno i strogo namjenski.

U Dubrovniku, 31.01.2019.g.

Voditelj računovodstva:
mag.oec-Đuro Jozović

Ravnatelj:

(Dinko Mandić:prof-mentor)

