

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, 31.01.2020.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. 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 veća je u odnosu na prošlu godinu 7,7%.

Stanje poslovnih objekata povećalo se za 15,1% zbog dodatnog ulaganja koje se odnosi na sanaciju krovišta na zgradi Zavoda za praktičnu nastavu koja je još uvijek u tijeku te se očekuje povećanje i u sljedećoj godini.

Stanje na postrojenju i opremi također se povećalo u odnosu na prethodno razdoblje za 6% zbog ulaganja u novu opremu za koju je Ministarstvo znanosti i obrazovanja osiguralo sredstva vezano za provedbu kurikuluma matematike i fizike.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja je uz Gradski ured za obrazovanje također osiguralo sredstva za knjige u knjižnici i lektiru te je zbog toga iskazan porast od 3%.

Stanje sitnog inventara se smanjilo zbog rashoda i isknjiženja dotrajalog i neuporabljivog sitnog inventara, a prema prirodi knjiženja nismo kupovali sredstva koja bi se mogla knjižiti na taj konto.

Iz već spomenutih sredstava koja su osigurana za kurikulum matematike određena sredstva još nisu stavljena u uporabu te je iz tog razloga iskazano stanje na AOP-u 053 u iznosu od 1.110 kn.

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 i rashoda budućih razdoblja te je iskazano smanjenje financijske imovine u odnosu na prošlu godinu od 25,5%.

Novca u banci i blagajni manji je u odnosu na prethodno razdoblje za 45,9%, jer je u odnosu na prethodno razdoblje Škola imala više odljeva sredstava nego priljeva zbog EU projekta K2 i mobilnosti učenika, a koji su se provodili tijekom 2019.g. U početnom stanju novca u blagajni bila su sredstva koja su u 2019.g. prošijeđena partnerima sudionicima u EU projektu K2 prema dinamici koja je propisana ugovorom u iznosu od 405.859 kn.

Ostala potraživanja smanjila su se u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što se iznos ostalih potraživanja odnosi samo na potraživanje za bolovanja na teret HZZO-a koja još nije Ministarstvo financija kompenziralo s HZZO-om, dok su se u prethodnom razdoblju ostala potraživanja odnosila uz potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana i na dane predujmove kojih u 2019.g. nema.

Potraživanja za prihode poslovanja povećala su se zbog kašnjenja plaćanja dva izlazna računa za najam prostora u iznosu 5.244 kn, a i u odnosu na prošlo razdoblje Škola ove godine ima dva najma.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za 12/19 koja se isplaćuje u 01/20 u iznosu od 875.732 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 2019.g, a odnose se na 2020.g.

Bilješka uz AOP 163 – Obveze

Obveze Škole povećale su se u odnosu na prethodno razdoblje za 7,7%, a najveće povećaje iskazano je na AOP-u 167 i 170 obvezama za financijske rashode koje se odnosi na zatezne kamate proizašle iz poslovnih odnosa. Zatezne kamate su povećane u odnosu na prethodno razdoblje zbog nepravovremenih plaćanja računa za grijanje koji su bili na velike iznose, a za koje nismo dobivali sredstva na vrijeme iz nadležnog proračuna.

Na AOP-u 220 iskazano je stanje u odnosu na prethodno razdoblje zbog iskazivanja naplaćenih prihoda budućeg razdoblja koji se do sada nisu pravilno iskazivali već su bili sadržani u višku prihoda poslovanja. Sufinanciranja roditelja za povećanu kvalitetu obrazovanja skupljaju se prilikom upisa učenika i troše se tijekom školske godine a ne kalendarske tako da su od ove godine skupljena sredstva podjeljena na prihod 2019.g. i na naplaćeni prihod budućeg razdoblja.

Bilješka uz AOP 223 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iz proračuna povećali su se zbog dodatnog ulaganja iz nadležnog proračuna u sanaciju krovništa zgrade 1.671.482 kn i ulaganja iz nenadležnog proračuna u lektiru i opremu u iznosu 72.028 kn. Na AOP-u 233 iskazan je višak prihoda poslovanja od 371.410 kn dok na AOP-u 236 imamo iskazan manjak prihoda od nefinancijske imovine od 98.761 kn koji će biti pokriven nakon donošenja odluke Školskog odbora o raspodjeli rezultata jer su prihodi od poslovanja korišteni za nabavu nefinancijske imovine.

Na AOP-u 244 i 245 povećano je stanje tuđe imovine dobivene na korištenje, jer je Ministarstvo znanosti i obrazovanja nabavilo 1 prijenosno računalo i 8 projektora vezano za kurikulum Škole za život koje još nije prenjelo u vlasništvo Škole. Isto tako je i Carnet nabavio 40 prijenosnih računala za profesore koje će prenijeti u vlasništvo Škole nakon završetka projekta e-škole.

BILJEŠKE uz OBRAZAC PR-RAS

Struktura prihoda i rashoda nije se znatno 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 povećanje jer je dobiveni dio sredstava za novu mobilnost učenika koja se provodi u drugoj polovici 2019.g. i prvih 6.mjeseci 2020.g.te završnu isplatu za već završeni projekt mobilnosti učenika koji je trajao do lipnja 2019.g.

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje Zagrebačka banka d.d. čije dionice imamo u posjedu isplaćivala je veći iznos dividende po dionici u odnosu na prethodno razdoblje te je od tuda povećanje na AOP-u 080 od 121%, a iz zbog viših sredstava na računu kamate na žiro računu bile su više za 49,1%.

Na AOP-u 105 smanjenje od 43,6% odnosi se na sufinanciranja roditelja za povećanu kvalitetu obrazovanja koja su se do sada iskazivala u ukupnom iznosu u godini u kojoj su skupljena bez obzira što se odnose i na buduće razdoblje, na školsku a na kalendarsku godinu, te su uvijek bila iskazivana u višku prihoda. Sada su sredstva za četiri mjeseca 2019.g. priznata kao prihod 2019.g. dok su sredstva za buduća

razdoblja u iznosu od 70.763 kn iskazana na skupini konta 292 naplaćeni prihodi budućih razdoblja što je i navedeno u bilješki uz obrazac Bilanca.

Prihodi od pruženih usluga iskazani na AOP-u 126 također su manji jer je dio prihoda za obrazovanje odraslih u iznosu od 17.880 kn također iskazan na prihodima budućih razdoblja.

Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su iz već navedenog razloga u bilješkama, a to je sanacija krovišta koja je u 2019.g iznosila 1.671.482 kn.

Rashodi poslovanja nisu se znatno mijenjali povećani su na:

AOP-u 154 koji se odnosi na posebne uvjete rada s učenicima s teškoćama u radu,

AOP-u 162 službena putovanja zbog realizacija projekta mobilnosti učenika s kojima idu profesori u pratnju, a isto je vezano i uz AOP-184 samo su tu isplate vezane uz učenike sudionike mobilnosti.

AOP 170 materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje povećan je iz razloga jer Škola sredstvima od najma prostora i zaposlenim osobljem pokušava održavati prostore škole što je najbolje moguće bez plaćanja dodatnih usluga majstorima i zato je iskazano smanjenje na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja.

Intelektualne usluge su povećane jer su isplaćeni ugovori o autorskom djelu sudionicima K2 projekta, a za koje su osigurana sredstva iz proračuna projekta.

Trošak reprezentacije na AOP-u 188 povećan je zbog diseminacije EU projekta za koju je naručen catering u iznosu od 5.950 kn.

Financijski rashodi povećanjem su također vezani uz EU projekte jer se plaćanja često vrše u EUR-ima te kod knjiženja nastaju velike negativne tečajne razlike.

Stanja iskazana na AOP-ima 223 i 261 odnose se na prijenose sredstava partnerima prema ugovoru iz K2 projekta.

Na AOP-u 246 iskazani su rashodi za nabavu besplatnih udžbenika učenicima srednjih škola.

Bilješka uz AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su zbog dodatnog ulaganja u već spomenutu sanaciju krovišta 1.671.482 kn, opremu za kurikule biologije, fizike i matematike 65.420, knjiga za knjižnicu te nabavu nove telefonske centrale za koju je iznos od 10.483 kn iskazan na AOP-u 362.

Bilješka uz AOP-e 632 i 635

Ukupan manjak prihoda tekuće godine iskazan je u većem iznosu od prethodnog razdoblja zbog EU projekta K2 za koji je prihod dobiven još krajem 2017.g., a najvećim dijelom provedba projekta bila je u 2019.g. te su se rashodi za provedbu pokrivali iz viška prihoda prethodnog razdoblja u iznosu 513.255 kn. Isto to se odnosi na projekt mobilnosti učenika u iznosu od 288.873 kn. Iz vlastitih sredstava također je potrošeno iz viška prihoda prethodnog razdoblja 38.616,53 kn, a i iz nadležnog proračuna imamo manjak prihoda poslovanja u iznosu od 111.268 kn.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 272.649 kn iskazan na AOP-u 635 sastoji se od viška prihoda poslovanja iz nenadležnog proračuna za sredstva dobivena krajem godine za nabavu opreme i tablete za učenike slabijeg imovinskog statusa u iznosu 46.635 kn, manjka prihoda poslovanja i nadležnog proračuna u iznosu -218.496 kn, viška vlastitih prihoda u iznosu od 95.379 kn, nepotrošene donacije iz projekta IRIM koji je još uvijek u tijeku 3.700 kn i viška prihoda od projekta mobilnosti učenika u Finsku i Irsku u iznosu od 345.431 kn.

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 856.993 kn i na AOP-u 238 manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 34.314 kn, dok je u PR-RAS obrascu u ovom izvještajnom razdoblju iskazan samo AOP 284 višak prihoda poslovanja - preneseni u iznosu 822.679 kn, jer je odlukom Školskog odbora od 30.01.2019.g. viškom prihoda poslovanja pokriven manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 34.314 kn.

Višak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine razlikuju se u obrasima 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 6.608 kn, kapitalnih donacija u iznosu od 2.200 kn i prihoda od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika u iznosu od 1.688.183 kn kojim su umanjeni viškovi prihoda poslovanja, ali i manjkovi prihoda od nefinancijske imovine.

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 15.521.338 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 1.679 kn odnosi se na rashod 2 računala koja još imaju sadašnju vrijednost 149 kn i na prijenos vlasništva 4 telefonska aparata Strojarskoj tehničkoj školi Frana Bošnjakovića u iznosu 1.530 kn koje je nabavila naša Škola jer se centrala koju koriste obje škole nalazi kod nas i mi smo financirali nabavu nove telefonske centrale zajedno s aparatima.

BILJEŠKA uz OBRAZAC OBVEZE

Škola je tijekom 2019.g. pokušavala što redovitije podmirivati svoje obveze te se obveze iskazane u obrascu u iznosu od 1.032.303 kn odnose većim dijelom na nedospjele obveze po računima dobavljača koji su stigli početkom 2020.g. s datumom 31.12.2019. te nisu ni mogli biti podmireni u 2019.g., obveze za plaću za 12/2019 koja je isplaćena u 01/2020 sve u ukupnom iznosu od 1.022.840 kn i međusobne obveze proračunskih korisnika 3.513 kn koje se odnose na bolovanje iznad 42 dana na teret HZZO-a za koja još nije provedena kompenzacija s Ministarstvom financija. Iznos od 5.950 kn dospjelih obveza nastao je iz razloga što smo za obavljanje uslugu cateringa za diseminaciju EU projekta dobili papirnati račun s dospijecom plaćanja 31.12.2019.g., međutim kako je Škola obveznik Zakona o javnoj nabavi i za bagatelne nabave potreban nam je e-račun. Dobiveni papirnati račun nismo mogli provesti pa tako po njemu niti izvršiti plaćanje, a kad je stigao e-račun datum valute bio je isti kao i na papirnatom računu bez obzira što je zaprimljen nakod datuma valute.

Zakonski predstavnik:
Renato Matejaš, prof.

