REPUBLIKA HRVATSKA Šifra škole: 18-069-501

ŽUPANIJA ISTARSKA RKDP: 17224

Matični broj: 3981355

ŠKOLA ZA TURIZAM, OIB: 30822226445

UGOSTITELJSTVO I Razina: 31

TRGOVINU PULA Razdjel: 000

52100 PULA Šifra djelatnosti 8532

KANDLEROVA 48

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

za razdoblje od 01.01. – 30.12.2019.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Do većih odstupanja iznad 10% od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine došlo je na slijedećim AOP-ima:

1. AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva - u 2018. godini uplaćena su nam sredstva za projekt Erasmus + koji se provodi dvije godine tako da se na to odstupanje veće od 10%
2. AOP 126 Prihodi od pruženih usluga – odstupanje uvjetovano većim brojem učenika koji su radili putem Učeničkog servisa
3. AOP 128 Tekuće donacije – povećanje se odnosi na donaciju za natjecanje u odbojci na pijesku na Siciliji
4. AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – odnose se na povećane troškove za sanaciju krova dvorane
5. AOP 147 Ostali prihodi – uvjetovano je manjim uplatama za maturalno putovanje
6. AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene – odstupanje uvjetovano većim brojem odlaska u mirovinu
7. AOP 163 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – odstupanje je uvjetovano isplatama prijevoza zaposlenicima po novom Kolektivnom ugovoru
8. AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika – održano je u većem iznosu od prethodne godine iz razloga većeg broja stručnog osposobljavanja
9. AOP 165 Ostale naknade troškova zaposlenima – odstupanje je zbog potrebnog većeg broja loko vožnja
10. AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – smanjeno je zbog rada u jednoj smjeni

11. AOP 171 Sitni inventar i auto gume – odstupanje je došlo zbog manjih potreba za nabavkom sitnog inventara

12. AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – odstupanje u manjem iznosu od prethodne godine uvjetovano je pravilnikom o nabavci odjeće i obuće

13. AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - povećano je zbog nužnih radova popravka krova dvorane i hitnih intervencija

14. AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja – do povećanja je došlo zbog većeg broja smrtnih slučaja

15. AOP 178 Komunalne usluge – do povećanja je došlo zbog veće cijene za odvoz smeća

16. AOP 181 Intelektualne i osobne usluge – odstupanje je uvjetovano većih broje izdanih ugovora za rad učenika srednjoškolskih ustanova tijekom školskih praznika

17. AOP 182 Računalne usluge – odstupanje u manjem iznosu je zbog manjeg broja potrebe za računalnim uslugama

18. AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – odstupanje uvjetovano sa odlaskom manjeg broja učenika na razna takmičenja i projekte

19. AOP 188 Reprezentacija – odstupanje uvjetovano manjim brojem sudjelovanja na raznim takmičenjima, projektima i razmjenama škola

20. AOP 190 Pristojbe i naknade – povećano zbog plaćanja pristojbi za kontrolu diploma zaposlenika

21. AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – odstupanje uvjetovano ostalim rashodima za razne aktivnosti škole

22. AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa – zbog povećanog obima poslovanja učeničkog servisa došlo je do odstupanja

23. AOP 284 Višak prihoda poslovanja – preneseni – iznos se razlikuje od podatka iskazanog u prethodnom razdoblju zbog knjiženja Odluke o raspodjeli rezultata

24. AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni uvjetovani su konstantnim praćenjem neplatiša i slanjem opomena, telefonskih razgovora i sl.

25. AOP 304 Stambeni objekti – smanjenje uvjetovani manjim uplatama stanara

26. AOP 361 Uredska oprema – ove godine nabavili smo računala i monitore za kabinet informatike, printere i računala za ured, tablete,stolice, sofe, dvosjede…

27. AOP 363 Oprema za održavanje i zaštitu – nabavljena oprema odnosi se na klima uređaje

28. AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – ove godine nabavljeni su stroj za pranje suđa, pametnice, bijele ploče, magnetne ploče, torzo ljudskog tijela za nastavu

29. AOP 375 Knjige – povećanje je ostvareno zbog nabave potrebitih knjiga za lektiru iz sredstava MZO, Istarske županije i vlastitih sredstva

30. AOP 409 Obračunati prihodi – nenaplaćeni – odnosi se na prihode od učeničkog servisa i Arenaturista

31. AOP 633 Višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 293.015 o ostvaren je obavljanjem vlastite djelatnosti i projektom Erasmus+

32. AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 291.868,82 kune a proizlazi iz viška prihoda za projekt Erasmus u iznosu od 119.413,38 kn, 603,83 kn za kupnju udžbenika kurikularna reforma, 52.200,00 za kupnju knjiga kurikularna reforma, 10.500,00 za kupnju tableta učenicima MZO i 109.151,61 kuna od obavljanja vlastite djelatnosti (59.191,61 kn za rashode poslovanja i 50.000,00 kn za nabavku dugotrajne imovine)

33. AOP 637 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) odnose se na kontinuirane rashode koji se odnose na 2019. godinu ali tereti 2019. godinu i plaćene pretplate za 2020. na časopise i sl.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

1. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.033.085 kn od čega obveze za zaposlene 728.323 kn, obveze za materijalne rashode 275.662 kn, obveze za uplatu 65% za stanove 495,30 kn, povrat krive uplate u iznosu od 1.905,75 kn i obveze za naknadu bolovanja na teret HZZO u iznosu od 26698,21 kn

2. AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 202.876 kn a odnose se na obveze za materijalne rashode u iznosu od 189.415 kn i 13.461 na bolovanja na teret HZZO

1. AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 830.209 kn, od toga 727.012 kn na međusobne obveze proračunskih korisnika (rashodi za zaposlene MZO) i 103.197 kn za rashode poslovanja (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi)

Bilješke uz obrazac P-VRIO

1. AOP 018 Promjene u obujmu imovine

Proizvedena dugotrajna imovina – rashod sitnog inventara i opreme čija je knjigovodstvena vrijednost različita o nule. Otpis nenaplativih prihoda od poslovanja učeničkog servisa, donacija projektora, prijenosnog računala MZO i kapitalna ulaganja za zgradu projekt KLIK

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI

Škola obavlja djelatnost obrazovanja s trogodišnjim i četverogodišnjim programima

uvedenu na AOP 114 Srednjoškolsko obrazovanje.

Bilješke uz obrazac BILANCA

1. AOP 015 Uredska oprema i namještaj – povećanje zbog nabavke računala, računalne opreme i namještaja
2. AOP 017 Oprema za održavanje i zaštitu – povećanje zbog nabavke klima uređaja
3. AOP 067 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – stanje na žiro-računu 31.12.2019. godine iznosi 543.973,26 kuna i povećan je u odnosu na prethodnu godinu zbog uplate za popravak krova dvorane
4. AOP 080 Ostala potraživanja – odnose se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO, potraživanja za troškove dvorane koju koristi OŠ Stoja , potraživanja od porezne uprave, HZZO-a i potraživanja za isplate učeničkog servisa
5. AOP 149, 150 Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – potraživanje se odnosi na Školsku shemu za isporučeno voće
6. AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine – odnose se na uplata za prodane stanove
7. AOP 159 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja – do povećanja je došlo zbog većih rashoda koji terete buduće razdoblje
8. AOP 166 Obveze za materijalne rashode – obveze za rashode za materijal, energiju i usluge nastale tijekom 2019. godine
9. AOP 174 Ostale tekuće obveze – obveze za bolovanja na teret HZZO, povrat krive uplate i uplate obveze za stanove
10. AOP 233 Višak prihoda poslovanja – podatak nakon provedene obvezne korekcije rezultata
11. AOP 238 Manjak prihoda od nefinancijske imovine – iznos zbog nabavke dugotrajne nefinancijske imovine
12. AOP 240 Obračunati prihodi poslovanja – odnose se na fakturirane prihode od Učeničkog servisa i Arenaturista
13. AOP 244 i 245 Izvanbilančni zapisi – mrežni ormar Carnet-a i Laptopi Lenovo

Obvezne Bilješke uz bilancu prikazane u tablicama su prazne iz razloga što nemamo iskazane ugovorne odnose i sudske sporove u tijeku.

Osoba za kontaktiranje: Vesna Franković Ravnateljica:

telefon: 052/218-778

Pula, 23.01.2020. Orhideja Petković