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. – 30.12.2018.

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 126 Prihodi od pruženih usluga – odstupanje uvjetovano većim brojem učenika koji su radili putem Učeničkog servisa

2. AOP 147 Ostali prihodi – uvjetovano je većim uplatama za maturalno putovanje i takmičenje Gastro 2018 gdje smo mi bili domaćini

3. AOP 162 Službena putovanja – odstupanje uvjetovano većim odlascima zaposlenika na putovanja zbog projekata na kojima smo sudjelovali i sudjelovanja na svjetskom prvenstvu škola u Futsalu

4. AOP 163 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – odstupanje je uvjetovano isplatama prijevoza zaposlenicima po novom Kolektivnom ugovoru

5. AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika – održano je u manjem iznosu od prethodne godine iz razloga što je u 2018. godini nisu bile organizirani tečajevi za stručne učitelje kuharstva

6. AOP 165 Ostale naknade troškova zaposlenima – odstupanje je zbog potrebnog manjeg broja loko vožnja

7. AOP 167 Uredski i ostali materijalni rashodi – veće odstupanje je uvjetovano zbog sudjelovanja na projektima i svjetskom nogometnom prvenstvu

8. AOP 168 Materijal i sirovine – veće odstupanje uvjetovano je sudjelovanjem u projektu Školske sheme (voće)

9. AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – smanjeno je zbog rada u jednoj smjeni

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

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

12. AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza – odstupanje u manjem iznosu je iz razloga što je bila potreba manjeg angažiranja usluga prijevoza

13. AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - povećano je zbog nužnih radova zamjene rasvjetnih tijela i ispitivanja postrojenja

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

15. AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge – smanjenje je uvjetovano novim zakonom za ukidanjem obveznih sanitarnih pregleda nastavnog osoblja

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 većeg broja učenika na razna takmičenja i projekte

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

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

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

22. AOP 259 Tekuće donacije u novcu – donacija Ligi za borbu protiv raka

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 362 Komunikacijska oprema – ove godine nabavili smo telefaks

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

28. AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – ove godine nabavljeni su projektor, mikroskop sa preparatima, model plime i oseke, pametne ploče, rashladna vitrina, eliptični trenažer

29. AOP 375 Knjige – povećanje je ostvareno zbog nabave potrebitih knjiga za lektiru

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

31. AOP 633 Višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 266.384 o ostvaren je obavljanjem vlastite djelatnosti

32. AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 293.014,91 kune a proizlazi iz viška prihoda za projekt Erasmus u iznosu od 138.248,44 kn i 154.766,47 kuna od obavljanja vlastite djelatnosti

33. AOP 637 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) odnose se na kontinuirane rashode koji se odnose na 2018. godinu ali tereti 2019. godinu i plaćene pretplate za 2019. na časopise i sl.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

1. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 725.934 kn od čega obveze za zaposlene 674.109 kn, obveze za materijalne rashode 46.843 kn, obveze za uplatu 65% za stanove 2.683 kn i obveze za naknadu bolovanja na teret HZZO u iznosu od 2.299 kn

2. AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 6.991 kn

a odnose se na iznos od1.276 kn za obvezu uplate 65% za stanove i obveze za materijalne rashode u iznosu od 5.715 kn

1. AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 718.943 kn od toga 677.815 kn na međusobne obveze proračunskih korisnika (rashodi za zaposlene) i 41.128 kn za rashode poslovanja

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.

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 021 Oprema za održavanje i zaštitu – povećanje zbog nabavke projektora, mikroskopa, modela plime i oseke, pametnih ploča, rashladne vitrine, eliptičnog trenažera
3. AOP 067 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – stanje na žiro-računu 31.12.2018. godine iznosi 321.588,41 kuna i povećan je u odnosu na prethodnu godinu zbog viška poslovanja
4. AOP 080 Ostala potraživanja – odnose se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO, potraživanja za troškove dvorane koju koristi OŠ Stoja , potraživanja odporezne uprave, AEHT-e 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 153 Potraživanje za prihode od prodaju proizvoda i robe te pruženih usluga smanjenje zbog otpisa i ispravka vrijednosti nenaplativih potraživanja (AOP 156)
7. AOP 159 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja – do smanjenja je došlo zbog manjih rashoda koji terete buduće razdoblje
8. AOP 166 Obveze za materijalne rashode – obveze za rashode za materijal, energiju i usluge nastale tijekom 2018. godine
9. AOP 174 Ostale tekuće obveze – obveze za bolovanja na teret HZZO 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

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, 25.01.2018. Orhideja Petković