

SREDNJA TEHNIČKA PROMETNA ŠKOLA SPLIT

Teslina 4, 21000 Split

Tel/fax: 021/ 385-942; 385-903

OIB: 90359909941

IBAN: HR55 2330003 1100103261

tajnistvo@ss-tehnicka-prometna-st.skole.hr www.ss-tehnicka-prometna-st.skole.hr



Klasa: 400-02/17-01/01

Urbroj: 2181-71-11-17-1

Split, 26. siječnja 2016.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

Zakonska je obveza pravnih subjekata da uz redovite financijske izvještaje po godišnjem obračunu izrade i odgovarajuće Bilješke. Bilješke predstavljaju analitički rezime poslovnog rezultata.

Srednja tehnička prometna škola, Split, OIB: 90359909941, MBS: 060158736, osnovana je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao pravna osoba s javnim ovlastima.

Glavna djelatnost joj je tehničko i strukovno srednje obrazovanje.

Školu zastupa ravnatelj Josip Balić.

Osnovni cilj ovih Bilješki jest ukratko analizirati poslovanje Srednje tehničke prometne škole u protekloj 2016. godini s naglaskom na financijskim rezultatima.

Za Srednju tehničku prometnu školu izrađeni su sljedeći financijski izvještaji za obračunsko razdoblje siječanj – prosinac 2016. godine:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu PR-RAS,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na obrascu RAS-funkcijski,
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine na obrascu P-VRIO,
- Bilanca na obrascu BIL i
- Izvještaj o obvezama na obrascu OBVEZE.

Izvještaj PR-RAS je obrazac u kojem se iskazuju ostvareni elementi koji daju poslovni rezultat Škole.

Ukupni ostvareni prihodi i primici su 11.905.639,00 kn (AOP 631), a ostvareni rashodi i izdaci iznose 11.687.667,00 kn (AOP 632) iz čega proizlazi da je Škola ostvarila ukupni višak prihoda i primitaka u iznosu od 217.972,00 kn (AOP 633). Dodavanjem navedenog viška prenesenim manjkovima iz prethodnih godina u iznosu od 232.170,00 kn (AOP 636) dobiva se ukupni manjak Škole od 14.198,00 kn (AOP 638). Iz navedenih pozicija je vidljivo da je postignut značajni napredak u smanjenju manjka, za razliku od prošle godine.

1. AOP 066 – Prihodi iz državnog proračuna u iznosu od 8.450.173,00 kn se odnose za podmirenje rashoda za zaposlene (plaće i ostale naknade).
2. AOP 074 – Prihodi od kamata su doznačena sredstva za kamate na deponirana sredstva po viđenju od Splitske banke.
3. AOP 113 – Ostali nespomenuti prihodi se uglavnom odnose na participaciju učenika za povećane troškove obrazovanja. Ostatak prihoda čini refundacija troškova za državno natjecanje prometnih škola. Troškove su refundirali Agencija za strukovno obrazovanje i Srednja škola Ambroza Haračića.
4. AOP 123 – Škola je ostvarila prihode od obavljanja poslova vlastite djelatnosti po osnovi obrazovanja odraslih i auto škole. U odnosu na 2015. godinu isti su se povećali za 8%.
5. AOP 125 – Školi su doznačene donacije od maturalnog odbora za učenički fond u iznosu od 1.802,00 kn. Tim iznosom je plaćena tjelesna zaštita na maturalnom plesu i podmireni su troškovi ZAMP-a. 320,00 kn je iznos donacije za tri monitora koje su Školi donirali djelatnici.
6. AOP 129 – Prihodi iz nadležnog proračuna se odnose za podmirenje materijalnih rashoda te prijevoza učenika i djelatnika.
7. AOP 155 – Rashodi za zaposlene su povećani u odnosu na 2015. za 91,7%. Po odluci MZOŠ za 2016. godinu je isplaćen regres za godišnji odmor, kao i božićnica.
8. AOP 163 – Naknade za prijevoz djelatnika. Ove godine je rebalansom financijskog plana nadležni proračun doznačio da će od 230.000,00 kn planiranih za prijevoz djelatnika isplatiti tek 122.620,00 kn. Ostatak je Škola isplatila iz vlastitih sredstava.
9. AOP 165 – Ostale naknade troškova zaposlenika se u ovom slučaju odnose na korištenje privatnih automobila u službene svrhe.
10. AOP 173 – U 2016. godini nije bilo izdataka za radnu obuču.
11. AOP 181 – Intelktualne i osobne usluge se odnose na ugovore o djelu, iščitavanje i obradu listića tahografa i javnu nabavu za gorivo.
12. AOP 183 – Ostale usluge se odnose na registraciju automobila te čuvanje imovine i osoba osim iznosa od 2.960,00 kn kojim je financirana izrada pečata.
13. AOP 188 – Premije osiguranja su se povećale u odnosu na prošlu godinu jer su kupljena dva automobila koja su osigurana u veljači.
14. AOP 190 – Instruktorima u auto školi smo izradili INA kartice sa imenima radi lakšeg praćenja troškova goriva.
15. AOP 191 – Pristojbe i naknade se u većini iznosa odnose za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom.
16. AOP 211 – Zatezne kamate su plaćene na iznos razlike neisplaćene jubilarne nagrade.
17. AOP 260 – Ostale kazne od 2.500,00 se odnose na utvrđene nepravilnosti u poslovanju autoškole.
18. AOP 278 – Obračunati prihodi poslovanja – zbog zastare su otpisana dva neplaćena računa iz 2012. godine koja nisu podmirena.
19. AOP 347 – Nabava dugotrajne imovine u iznosu od 47.270,00 kn se odnosi na računala u vrijednosti od 38.708,00 kn, na projektore u vrijednosti od 8.262,00 kn koji su kupljeni za potrebe nastave i za knjige u vrijednosti od 300,00 kn.

Obrazac RAS-funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda sa obrasca PR – RAS (AOP 402). Ostvareni rashodi u iznosu od 11.687.667,00 kn su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu na AOP 116. Srednja tehnička prometna škola je javna ustanova koja obavlja djelatnost srednjoškolskog obrazovanja, u skladu sa aktom o osnivanju škole i rješenjem Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta. Djelatnost Škole obuhvaća odgoj i obrazovanje mladeži za stjecanje srednje stručne spreme prometne struke, kao i obrazovanje odraslih za stjecanje srednje stručne spreme, usavršavanje za određene poslove, prekvalifikaciju i osposobljavanje. Škola obavlja i djelatnost auto škole u kojoj se osposobljavaju kandidati za polaganje vozačkog ispita B, C i D kategorije u skladu s važećim zakonskim propisima.

U izvještaju P-VRIO navedeni su iznosi koji su smanjili obujam imovine. Podatak na AOP 021 se odnosi na rashodovanje dugotrajne imovine. Rashodovana je računalna oprema koja je upotrebom dotrajala. Na AOP 032 se smanjila vrijednost potraživanja zbog otpisa zastarjelih potraživanja radi nemogućnosti naplate potraživanja.

Obrazac BIL sadrži podatke o vrijednosti imovine te obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2016. Ukupna vrijednost imovine iznosi 2.742.328,00 kn (AOP 001). Od tog iznosa nefinancijska imovina iznosi 1.407.753,00 kn (AOP 002), a financijska imovina iznosi 1.334.575,00 kn (AOP 063). Sitan inventar (AOP 049) je u vrijednosti 175.737,00 kn i otpisuje se u cijelosti prilikom nabave (AOP 050). Stanje na računu Škole na dan 31.12.2016. godine je 596.046,00 kn, što odgovara izvatku s računa Škole broj 243 od 30.12.2016. Stanje blagajne na dan 31.12.2016. godine je 2.243,28 kn i u skladu je s blagajničkim maksimumom. Škola je evidentirala kontinuirane rashode koji se odnose na trinaestu plaću i trinaeste troškove za struju (AOP 161). Ukupne obveze iznose 1.348.774,00 kn i biti će podmirene u 2017. godini, osim iznosa od 468.195,00 kn koje će se podmiriti u dogovoru s Uredom pa prosvjetu, kulturu i sport. Škola nema podataka za obvezne bilješke uz bilancu.

Kod utvrđivanja rezultata rađena je korekcija rezultata. S obzirom da su sredstva knjižena na 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i sredstva knjižena na 6361 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan utrošena za nabavu nefinancijske imovine. Radi se o iznosu 45.408,00 kn za koji smo umanjili račun viška prihoda poslovanja te smanjili manjak prihoda od nefinancijske imovine.

U obrascu OBVEZE prikazano je po pojedinim grupama konta kretanje obveza u 2016. godini.

Ukupne obveze Škole na 31.12.2016. iznose 1.348.773,00 kn.

Razlika stanja obveza na početku izvještajnog razdoblja i stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja je iznos od 110.647,00 kn. Taj iznos pripada skupini 29, a odnosi se obračunate rashode koji nisu fakturirani. Naime, Škola je kupila automobil koji je zaprimljen u prosincu 2015., a isti je fakturiran u veljači 2016.

1. AOP 041 – Međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od 46.135,00 kn se odnose na prijevoz učenika koji je osnivač uplatio u siječnju 2017. godine.

2. AOP 044 – Međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od 468.195,00 kn se odnose na dio prihoda od vlastite djelatnosti kao obveza prema županijskom proračunu. Iste će se podmiriti u dogovoru sa Uredom za prosvjetu, kulturu i sport.

Dospjele obveze u iznosu od 387,00 kn su refundacija bolovanja na teret HZZO-a.

Od nedospjelih obveza 720.873,00 kn se odnosi na obveze zaposlenika, dok je iznos od 5.219,00 kn nedospjeli PDV, a ostatak iznosa su obveze za materijalne rashode. Sve nedospjele obveze dospijevaju u siječnju 2017. godine.

Ravnatelj:

Josip Balić, dipl. ing.