

OBRTNA TEHNIČKA ŠKOLA
21000 S P L I T
Plančičeva 1
ŠIFRA GRADA: 409
RKDP: 18602
Split, 31. siječnja 2020. g.

MATIČNI BR: 00173525
OIB : 43651407703
RAZINA: 31
RAZDJEL: 000
ŠIFRA DJEL.: 8532

B I L J E Š K E
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.

Temeljem obavljenih svih potrebnih knjiženja i popunjenih obrazaca za navedeno izvještajno razdoblje, može se vidjeti da je Škola poslovala kako slijedi:

OBRAZAC – PR - RAS

Bilješka br. 1

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose – 10.595.254 kn (AOP – 063). a čine ih:

1. pomoći iz Državnog proračuna za plaće i naknade za zaposlene – 10.453.219 kn
2. pomoći iz Državnog proračuna za naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom – 13.407 kn
3. pomoći Državnog proračuna za članove povjerenstava i mentorstvo – 2.000 kn
4. pomoći Državnog proračuna u iznosu 105.592 Kn- tekuće i to: za financiranje nabave licenci u iznosu 1.000 Kn, za nabavku nastavnih sredstava i opreme za provedbu kurikuluma u iznosu 42.452 Kn (dio od 53.000 koliko je uplaćeno), za nabavku knjiga obvezne lektire u iznosu 5.181, za pokriće putnih troškova za natjecanje u iznosu 2.937 Kn, za pokriće putnih troškova kordinatora za projekt ERASMUS u iznosu 2.202 Kn, sredstva za nabavku sredstava i opreme za provedbu kurikuluma u iznosu 54.000 Kn, te za nabvku tableta za djecu težeg imovinskog stanja u iznosu od 3.000 Kn
5. pomoći Državnog proračuna u ukupnom iznosu od 21.036Kn - kapitalne i to za kupnju udžbenika za učenike težeg imovinskog stanja 5.307 Kn, za nabavku nastavnih sredstava i opreme za provedbu kurikuluma u iznosu 10.548 Kn (dio uplate od 53000 od 30.04.2019. koji je utrošen za nabavku računala), za nabavku knjiga obvezne lektire u iznosu 5.181Kn

Do povećanja u odnosu za prethodno razdoblje je došlo zbog povećanja broja zaposlenih u šk.god.2018/2019. kao i napredovanja pojedinih profesora, te povećanja osnovica plaće.

Bilješka br. 2

Tekuće pomoći od proračunskih korisnika temeljem prijenosa sredstava Europske unije iznose – 851.155 kn (AOP 066) a čine ga – Agencija za mobilnost i programe Europske unije za projekte ERASMUS i to:

- „ERASMUS+“2018/2019 projekt „OTŠ u Europi“ u iznosu 51.160 kn – završna uplata,
- „ERASMUS+“2018/2019 projekt „Hrvatska izvan granica“ u iznosu 8.321 kn – završna uplata,
- „ERASMUS+“2019“ projekt „Evo nas opet“ a u iznosu 114.707 kn
- „ERASMUS+“2019“ projekt „Incubator“ u iznosu 5.202 kn
- „ERASMUS +“ 2019/2020“ projekt „Priprema pozor Europa“ – u iznosu od 557.025 Kn
- Projekt ELEKTRO –SD povećanje zapošljivosti u Splitsko –dalmatinskoj županiji obrazovanjem u sektoru elektrotehnike u iznosu 114.740 Kn

Do smanjenja u odnosu za prethodno razdoblje je došlo zbog Projekta Elektro SD koji se u prethodnoj godini više realizirao

Bilješka br. 3

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iznose 43.022 Kn a odnose na Projekt „Učimo zajedno III” za pomoćnike u nastavi, te u odnosu na prošlu godinu zaposlena su još četiri PUN/SKP što je rezultat povećanog broja učenika sa poteškoćama upisanih u šk.god.2019/2020 u odnosu na prethodnu šk.godinu.

Bilješka br.4

Prihodi od imovine – kamate na oročena sredstva po viđenju iznose –94 kn (AOP – 074). Ovo smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje je zbog smanjenog stanja na računima zbog smanjenja gore navedenih projekata.

Bilješka br. 5

Prihodi od pruženih usluga (vlastiti prihodi) i prihodi od donacija– 552.065 kn (AOP – 126), a čine ih:

- prihodi od obrazovanja odraslih – 288.520 kn
- prihodi od najma (učionica i školske sportske dvorane) – 263.545 kn.

Prihodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja polaznika obrazovanja odraslih , kao većeg broja mogućih termina u školskoj sportskoj dvorani .

Bilješka br. 6

- Donaciju u iznosu 13.690 Kn (AOP 127) čine donacija Obrtničke komore SDŽ za kupnju materijala za izlaganja na sajmu SASO u iznosu od 887 kn , donacija fizičkih osoba – roditelj učenika – 299 kn za promjenu avio karte u projektu EU, donacija pet računala Dalmatinskog rogača d.o.o. u ukupnom iznosu Kn 9.375, kao i donacija mantila SPM HERMES u ukupnom iznosu Kn 3.129 za djecu sa poteškoćama u razvoju.

Bilješka br. 7

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose – 1.699.770.kn (AOP – 131) a čine ga:

1. prihodi iz Županijskog proračuna za materijalne i financijske rashode – 1.316.927 kn
2. prihodi iz Županijskog proračuna za organizaciju natjecanje učenika – 26.854 Kn
3. prihodi Županijskog proračuna za prijevoz zaposlenika – 222.099 kn
4. prihodi Županijskog proračuna za prijevoz učenika – 14.069 kn.
5. Prihodi Županijskog proračuna za članove povjerenstva – 9.020 kn
6. Prihodi Županijskog proračuna za plaće, prijevoz i ostale troškove za pomoćnike u nastavi za Projekt „Učimo zajedno III” –101.201 kn
7. Prihodi Županijskog proračuna za plaće za Projekt E- škola u iznosu 9.600 kn

Smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje - Prema uputi SDŽ iskknjižili smo danom 30.06.2019. prihode Žpanijskog proračuna za financiranje prijevoza učenika osim uplata koje je škola evidentirala po ovoj osnovi u siječnju 2019. god.,a odnose se na rashode 2018. godine i to u iznosu- Kn 14.069

Bilješka br 8.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 5.649 Kn (AOP -289) su porasli u odnosu na prethodno razdoblje jer se jedan stan otkupio jednokratno a do sada je plaćanje vršio na rate.

Bilješka br. 9

Rashodi za zaposlene iznose ukupno – 10.778.794 kn (AOP – 149). To su plaće za redovan rad – 8.962.707 kn (AOP – 151), ostali rashodi za zaposlene –332.230 kn (AOP – 155), te doprinosi na plaće – 1.483.857 kn (AOP – 156).

Na računima plaća i doprinosa je i dio sredstava isplaćenih iz vlastitih prihoda – 176.153 kn.

Do povećanja u odnosu za prethodno razdoblje je došlo zbog povećanja osnovice za plaću (dva puta tiijekom 2019.) kao i broja zaposlenih u šk.god.2019/2020.

Bilješka br. 10

Materijalni rashodi ukupno iznose – 2.813.905 kn (AOP – 160). To su naknade troškova zaposlenima – 555.235 kn (AOP – 161) koji su povećani u odnosu na prethodnu godinu u stavci službenih putovanja i to zbog povećanog broja projekata EU te putovanja na njihov teret. Također je povećana naknada za prijevoz u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanog broja zaposlenih. Stručno usavršavanje zaposlenika je smanjeno zbog manjeg broja odlazaka na stručna usavršavanja a sve zbog povećanog obima posla i obaveza u školi.

Rashodi za materijal i energiju –845.302 kn (AOP – 166) povećani su u odnosu na prethodno razdoblje u stavci uredski materijal i to zbog troškova na Projektu Elektro SD koji su sadržavali nabavku uredskog materijala u sveukupnom iznosu od 13.250 Kn. Sitan inventar je smanjen u odnosu na prethodno razdoblje jer smo krajem prethodne godine nabavili nogometne lopte kao i koševa za otpatke, te tijekom 2019. nije bilo potreba za istim.. Službenih i radnih odjela je nabavljeno više u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo povećanih potreba za nabavkom mantila za profesore koji predaju praktičnu nastavu, kao i za nove djelatnike.

Rashodi za usluge –844.627 kn (AOP – 174) su smanjeni u stavci usluge tekućeg i investicijskog održavanja jer smo prethodne godine obavili većinu popravaka (promjena starog kita, popravak aluminijske stijenke, te popravci postrojenja kao popravak dizalice, recirkulacijskih pumpi , popravak elektromotora potezne pile, kao i redovito održavanje vatrogasnih aparata), te ove godine nismo imali potreba za istim uslugama održavanja. Zbog Projekta Elektro SD povećane su i Intelektualne i osobne usluge u odnosu na prethodno razdoblje i to usluge administriranja projekta u iznosu 64.795 Kn. Svi stvoreni troškovi su napravljeni sukladno Projektu Elektro SD i odobreni od strane istog. Računalne usluge su također povećane u odnosu na prethodno razdoblje zbog uvođenja e-računa i prilagodbe svojih računovostvenih programa istima. Ostale usluge su također povećane jer sadrže troškove organizacije natjecanja učenika u ukupnom iznosu od 26.854 Kn. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa je povećano u odnosu na prethodno razdoblje jer od listopada 2019. imamo novu osobu na stručnom osposobljavanju zaposlenu u školi.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 552.793 kn (AOP – 185) su povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog projekata Erasmus, jer smo imali velike odljeve sredstva u prvom kvartalu 2019. godine prilikom odlaska učenika na razmjenu, kao i zadnjem kvartalu zbog odlaska bivših učenika na obavljanje prakse također po Projektu Erasmus u ukupnom iznosu od 465.170 Kn. Osiguranje učenika i profesora za putovanja po Erasmus projektu je smanjeno u odnosu na prethodno razdoblje jer je manji broj učenika bio osiguran i po nešto povoljnijoj polici za grupu.

Bilješka br. 11

Ukupni ostali financijski rashodi iznose – 10.164 kn (AOP – 207). Isti su umanjeni u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenog prometa preko računa škole, dok su negativne tečajne razlike povećane zbog zadanog tečaja na Projektima.

Bilješka br. 12

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznosi 65.034 kn (AOP - 354). Nabavljeno je računala u iznosu 26.110 Kn, jedan sigurnosni ormar u iznosu 7.932 Kn, te tri printera u ukupnom iznosu 7.155 Kn, telefoni i ostali komunikacijski uređaji u iznosu 1.760 Kn, opreme za grijanje u vrijednosti 11.542 Kn za novu učionicu za djecu za poteškoćama u razvoju, te knjiga u vrijednosti 10.535 Kn a odnose se na obaveznu lektiru kao i besplatne udžbenike u vlasništvu škole za djecu teže imovinskog stanja. U odnosu na prethodno razdoblje, nabavljeno je manje imovine, jer se prethodno razdoblje kupovala oprema za potrebe projekta Elektro SD.

Bilješka br. 13

Sveukupni prihodi i primici za razdoblje siječanj – prosinac 2019. g. iznose – 13.806.910 kn (AOP – 629). Sveukupni rashodi i izdaci iznose – 13.681.966 kn (AOP – 630). Dakle, vidljivo je da je Škola poslovala s ukupnim viškom prihoda od – 124.944 kn (AOP – 631).

Višak prihoda i primitaka iz prošlog razdoblja iznosi –140.736 kn (AOP – 633). Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju je – 265.680.kn (AOP – 635). Isti je proizašao iz sredstava primljenih za dva projekta „ERASMUS+“ koje smo primili u 2019.godini a učenice idu na razmjenu u drugom polugodištu školske godine 2019/2020.

Bilješka br. 14

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja bilo je – 674.116 kn (AOP – 638). Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja je – 899.003 kn (AOP – 641). Od ukupnog iznosa sredstava na računu, iznos od 327.887 kn se odnose na namjenska sredstva za projekt ERASMUS+ „Priprema, pozor Europa!“, iznos od 23.649 kn su namjenska sredstva projekta „Evo nas opet“, iznos od 383.994 namjenska sredstva projekta Elektro SD, te iznos od 58.000 kn su namjenska sredstva MZO uplaćena zadnjih dana 2019. za nabavku sredstava za provedbu kurikuluma kao i kupnju dvaju tableta za djecu težež imovinskog stanja, te neutrošena sredstva hzz za stručno osposobljavanje u iznosu 12.473 Kn .

OBRAZAC – OBVEZE**Bilješka br. 15**

Iz obrasca OBVEZE vidljivo je sljedeće:

- stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je – 1.627.5409 kn.
- stanje dospjelih obveza je – 119.682 kn a odnose se na:
 - obveze prema Županijskom proračunu iz 2004. i 2005. godine – 119.682 kn
- stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – 1.507.858 kn a odnose se na:
 - obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.123.864 kn čiji su rokovi dospjeća u 01. mjesecu 2018. godine.
 - obveze za EU predujmove – Projekt Elektro SD – 383.994 kn

OBRAZAC – BILANCA**Bilješka br. 16**

Iz BILANCE je vidljivo da su ostala potraživanja 0 kn (AOP – 073) a čine ih potraživanja za bolovanje na teret HZZO budući smo primili obavijest MZOS o zatvaranju obvezeza cijelu 2019. godinu..

Bilješka br. 17

Rashodi budućih razdoblja 994.216 (AOP – 161) su plaće zaposlenika, naknada za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom, za 12. mj. 2019. isplaćena u 01. mj. 2020. g., i troškovi električne energije za prosinac 2019. g.

Bilješka br. 18

Obveze za rashode poslovanja su evidentirane u iznosu od 1.627.540 Kn (AOP – 164) a čine ih obveze za zaposlene tj. plaća za 12. mjesec 2018. godine isplaćena u 2019. godini u iznosu 965.947 Kn (AOP – 165), obveze za materijalne rashode 157.917 Kn (AOP – 166) koji dospjevaju u siječnju 2019. Godine. Isto tako, ostale tekuće obveze u iznosu 503.676 Kn (AOP – 174) čine obveza za već spomenuta obveze prema Županijskom proračunu iz 2004. i 2005. godine – 119.682 kn, te obveze za EU predujmove – projekt Elektro SD u iznosu od 383.994. Kn.

Bilješka br. 19

Izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu 489.710 kn čine:

– potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u iznosu 317.364 Kn – Nacionalni centar za vanjsko vrednovanje obrazovanja podiglo je tužbu protiv škole po predmetu P-432/2018 od 19.07.2018.godine zbog naknade štete nastale prilikom provođenja državne mature dana 19.06.2017. Tuženi iznos sastoji se od glavnice u iznosu 283.755 Kn, parničnog troška u iznosu od 6.250 kn, te izračuna kamata do 31.12.2018. u iznosu od 8.801 Kn, te izračun kamata do 31.12.2019. u iznosu od 18.558 Kn

RB	Tužitelj	Broj predmeta	Opis spora	Datum tužbe	Iznos u Kn
1.	NACIONALNI CENTAR ZA VANJSKO VREDNOVANJE OBRAZOVANJA	P-432/2018	Naknada štete prilikom provođenja državne mature dana 19.06.17.	19.07.2018.	317.364

Dana 19.06.2017. prilikom polaganja ispita državne mature, učenicima škole podijeljen je ispitni materijal za ispit iz Hrvatskog jezika – Test umjesto Hrvatski jezik – Esej. Šteta koja je nastala tom prilikom je što se trebao ponoviti cjelokupan postupak državne mature što uključuje ponovno tiskanje ispita, slaganje, pakiranje i slanje ispita u škole.

Zapisnički je utvrđeno istog dana da je u Obrtna tehnička škola došlo do nenamjerne pogreške glavne koordinatorice a zaposlenice naše škole.

Dana 17.01.2019. godine predan je odgovor na tužbu od strane škole.

Provedena su tri ročišta po gornjem predmetu , te još uvijek nije postignut dogovor. Zbog spriječenosti dolaska bivše ravnateljice NCVV , slijedeće ročišće je u ožujku 2020. godine uz ponovnu mogućnost postizanja Nagodbe čemu se i nadamo.

- tuđa imovina dobivena na korištenje – Ministarstvo znanosti i obrazovanja je u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II isporučila opremu (1laptop i 3 projektora) u ukupnom iznosu od 11.241 Kn – vlasništvo nije preneseno na školu

RB	Vlasnik	Opis	Količina	Cijena	Iznos u Kn
1.	MZO	Laptop	1	4.516,25	4.516,25
2.	MZO	Projektor	3	2.241,75	6.725,25

- tuđa imovina dobivena na korištenje – Carnet – 43 Lenovo računalo koja su u vlasništvu CARNET-a dana su školi na korištenje do kraja Programa „e- Škole” u iznosu od 161.105

RB	Vlasnik	Opis	Količina	Cijena	Iznos u Kn
1.	CARNET	Lenovo V330- 15IKB računalo	43	3.746,62	161.104,66

Ravnatelj:



/Renato Žuvela, dipl. ing./

