

**OBRTNA TEHNIČKA ŠKOLA**  
**21000 S P L I T**  
**Plančičeva 1**  
ŠIFRA GRADA: 409  
RKDP: 18602  
Split, 25. siječnja 2017. 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 2017.**

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 – 8.884.384 kn (AOP – 063). a čine ih:

1. pomoći iz Državnog proračuna za plaće i naknade za zaposlene – 8.841.541 kn
2. pomoći iz Državnog proračuna za naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom – 11.747 kn
3. pomoći Državnog proračuna za članove povjerenstava i mentorstvo – 3.296 kn
4. pomoći Državnog proračuna za financiranje državnog natjecanja – 8.800
5. pomoći Državnog proračuna za financiranje programa „Prevenција kockanja i klađenja“ – 19.000 kn

**Bilješka br. 2**

Tekuće pomoći od proračunskih korisnika temeljem prijenosa sredstava Europske unije iznose – 622.247 kn (AOP 066) a čine ga – Agencija za mobilnost i programe Europske unije za projekte ERASMUS i to:

- „ERASMUS+“ 2016/2017 projekt „Traveling and learning“ u iznosu 162.555 kn ,
- „ERASMUS+“ 2017/2018. projekt „Naše EU putovanje“ u iznosu 402.7538 kn, te
- „ERASMUS +“ 2017. projekt „OTŠ ide sjeverno“ u iznosu od 56.940

**Bilješka br. 3**

Prihodi od imovine – kamate na oročena sredstva po viđenju iznose – 79 kn (AOP – 074).

**Bilješka br. 4**

Prihodi od pruženih usluga (vlastiti prihodi) i prihodi od donacija – 530.368 kn (AOP – 126), a čine ih:

- prihodi od obrazovanja odraslih – 301.223 kn
- prihodi od najma (učionica i školske sportske dvorane) – 229.145 kn.

Prihodi su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg broja polaznika obrazovanja odraslih i zbog smanjenja najma školske sportske dvorane.

**Bilješka br. 5**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose – 2.343.456.kn (AOP – 131) a čine ga:

- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose - 2.323.457 kn (AOP – 132) a sastoje se od:

1. prihodi iz Županijskog proračuna za materijalne i financijske rashode – 1.341.042 kn

2. prihodi Županijskog proračuna za prijevoz zaposlenika – 149.319 kn
  3. prihodi Županijskog proračuna za prijevoz učenika – 808.028 kn.
  4. Prihodi Županijskog proračuna za članove povjerenstva – 6.780 kn
  5. Prihodi Županijskog proračuna za plaće, prijevoz i ostale troškove za pomoćnike u nastavi za Projekt „Učimo zajedno III” – 18.288 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 19.999 kn –( AOP -133) za pokriće nabavke „pametne klupe” koja je postavljena u dvorištu škole.

#### **Bilješka br. 6**

Rashodi za zaposlene iznose ukupno – 9.021.276 kn (AOP – 149). To su plaće za redovan rad – 7.448.709 kn (AOP – 151), ostali rashodi za zaposlene –291.389 kn (AOP – 155), te doprinosi na plaće – 1.281.178 kn (AOP – 156).

Na računima plaća i doprinosa je i dio sredstava isplaćenih iz vlastitih prihoda – 137.899 kn.

#### **Bilješka br. 7**

Materijalni rashodi ukupno iznose – 2.354.478 kn (AOP – 160). To su naknade troškova zaposlenima – 301.321 kn (AOP – 161), rashodi za materijal i energiju –713.618 kn (AOP – 166), rashodi za usluge – 717.055 kn (AOP – 174), te ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 615.648 kn (AOP – 185). Rashodi za službena putovanja (AOP 162)povećani su odnosu na prošlu godinu zbog realizacije više projekata ERASMUS+.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP – 185) sadrže i rashode projekta “ERASMUS” – 506.700 kn i to „ERASMUS+“2016/2017 projekt „Traveling and learning“ – 259.400 kn, ERASMUS +“2017/2018.projekt „Naše EU putovanje –197.300 kn i ERASMUS + 2017 projekt „OTŠ ide sjeverno“ – 50.000 kn, rashode za maturlnu zabavu – 11.747 kn. Isto tako, povećani su i troškovi reprezentacije gdje smo kao škola domaći ugodili tuđe projekte ERASMUS+ i imali povećane troškove – (AOP -188).

#### **Bilješka br. 8**

Ukupni ostali financijski rashodi iznose – 12.523 kn (AOP – 208). Isti su uvećani u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih cijena bankarskih usluga tijekom 2017. godine.

#### **Bilješka br. 9**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – Postojenja i oprema iznosi 54.541 kn (AOP - 354). Nabavljeno je uredske opreme i namještaja – 29.383 kn (AOP – 361) a odnosi se na nabavku dvaju printera i nabavku „pametne klupe” i nabavku komunikacijske opreme (mobilni aparat) – 4.320 kn (AOP-362), te oprema za održavanje i zaštitu – 20.838 kn (AOP – 363).

#### **Bilješka br. 10**

Sveukupni prihodi i primici za razdoblje siječanj – prosinac 2017. g. iznose – 12.383.994 kn (AOP – 629). Sveukupni rashodi i izdaci iznose – 12.240.423 kn (AOP – 630). Dakle, vidljivo je da je Škola poslovala s ukupnim viškom prihoda od – 143.571 kn (AOP – 631).

Manjak prihoda i primitaka iz prošlog razdoblja iznosi –47.797 kn (AOP – 634). Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju je – 95.774.kn (AOP – 635). Isti je proizašao iz sredstava primljenih za projekt„ERASMUS+“2017/2018.projekt „Naše EU putovanje“ koje smo primili u 2017.godini a učenice idu na razmjenu u drugom polugodištu školske godine 2017/2018.

Naime, uputom Ministarstva financija od 27.prosinca 2017. izmjenjena su pravila u knjigovodstvenom evidentiranju projekata Erasmus+ kod kojih se primjenjuje princip pojednostavljenih troškova, te se sredstva knjiže kao prihodi temeljem prijenosa EU sredstva u momentu primitka.

#### **Bilješka br. 11**

Stanje novčanih sredstava na početku kvartala bilo je – 197.572 kn (AOP – 638). Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja je – 522.189 kn (AOP – 641).Od ukupnog iznosa

sredstava na računu, iznos od 391.103 kn se odnose na namjenska sredstva za projekt ERASMUS+ „Naše EU putovanje”.

## OBRAZAC – OBVEZE

### Bilješka br. 12

Iz obrasca OBVEZE vidljivo je sljedeće:

- stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je – 1.256.831 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 – 1.137.149 kn a odnose se na:
  - međusobne obveze proračunskih korisnika (iznos bolovanja koji nije refundiran od strane HZZO u iznosu 4.838 kn
  - obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.132.311 kn čiji su rokovi dospjeća u 01.mjesecu 2018. godine. Dio obveza u iznosu od 300.000 kn se odnose na projekt Erasmus + i dospjeće je također početkom 2018.godine.

## OBRAZAC – BILANCA

### Bilješka br. 13

Iz BILANCE je vidljivo da su ostala potraživanja 4.838 kn (AOP – 073) a čine ih potraživanja za bolovanje na teret HZZO 4.838 kn (nismo primili obavijest MZOS o zatvaranju obveze).

### Bilješka br. 14

Rashodi budućih razdoblja 825.578 (AOP – 161) su plaće zaposlenika, naknada za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom, za 12. mj. 2017. isplaćena u 01. mj. 2018. g., i troškovi električne energije za prosinac 2017. g.

### Bilješka br. 15

Obveze za rashode poslovanja su evidentirane u iznosu od 1.256.832 Kn (AOP – 164) a čine ih obveze za zaposlene tj. plaća za 12. mjesec 2017. godine isplaćena u 2018. godini u iznosu 798.230 Kn (AOP – 165), obveze za materijalne rashode 334.082 Kn (AOP – 166) koji dospjevaju u siječnju 2018. godine. Isto tako, ostale tekuće obveze u iznosu 124.520 Kn (AOP – 174) čine obveza za već spomenuta bolovanja na teret HZZO – 4.838 kn i obveze prema Županijskom proračunu iz 2004. i 2005. godine – 119.682 kn.

Ravnatelj:

  
/Renato Žuvela, dipl. ing./

