

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

01.01-31.12.2017.

Obveznik: Trgovačko- ugostiteljska škola

Adresa: radićeva 8 i 10, Karlovac

OIB:96309520796

RKP: 19167

Matični broj: 03790100

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8532

Razdjel: 000

Općina: 179

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Trgovačko- ugostiteljska škola u 2017. godini prihode je ostvarivala iz sredstava iz proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja, iz proračuna Karlovačke županije te od obavljanja vlastite djelatnosti.

Izdaci poslovanja financirani su iz sredstava koja su doznačena školi od Ministarstva znanosti i obrazovanja, Karlovačke županije te od vlastite djelatnosti.

Obrasci su ponovno dostavljeni jer je ustanovljeno da su prihodi na tri stavke bili nenamjernom pogreškom knjiženi dva puta uslijed knjiženja uplata. U prvim bilješkama ukupni prihodi iznose 8.848.523 kune. Nakon ispravljenih pogrešaka ukupni prihodi od poslovanja u 2017. godini iznose 8.842.535 (AOP 001).

Također je ustanovljeno da dva računa u siječnju nisu proknjižena te su naknadno knjiženi se su sukladno tome rasli rashodi poslovanja- novi iznos je 8.727.103 kuna. Riječ je rashodima za prijevoz djelatnika te računu Zagrebačke banke za usluge platnog prometa.

Rashodi su u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje povećani. Do povećanja je došlo zbog povećanja rashoda za zaposlene (AOP 149) te su time i povećani prihodi na računu 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064). Riječ je o prihodima od Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje plaća, otpremnina, regresa, nagrada i ostalih rashoda za zaposlene.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) iznose 56.689,00 kuna. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su odnosu na prethodno razdoblje za 42,1 % zbog iskazane potrebe nastavnog osoblja za nabavu opreme i uređaja u svrhu poboljšanja uvjeta rada za nastavno osoblje i učenike te zbog nabave klima uređaja za ured ravnatelja, tajništvo i računovodstvo.

Nakon ispravljenih pogrešaka ustanovljeno je da je ukupni višak prihoda i primitaka 65.873 kune (AOP 635). Razlika u odnosu na prethodno razdoblje je što su u 2016. godini u financijski plan bili izvršeni i računi za troškove režija za 12.mjesec, dok su u 2017. nisu.

Stanje novčanih sredstava na 31.12.2017. godine iznosi 121.113 kuna. Priljevi i odljevi s novčanih računa manji su u odnosu na 2016. godinu jer je do 2016. godine Škola uplaćivala vlastite prihode na račun Karlovačke županije te su oni po zahtjevu škole plaćali račune koje se odnose na poslovanje trgovine i restorana.

Bilanca

Nefinancijska imovina (AOP 002) smanjena je za 1,8%.

Financijska imovina (AOP 063) povećana za 32,5%. Povećanje je nastalo zbog povećanja financijske imovine na računu kod tuzemnih banaka (AOP 064) te zbog povećanja potraživanja za naknada koje se refundiraju (AOP 080) te zbog povećanja potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140).

Novac na računu je povećan uslijed povećanja prometa restorana te iznosi 121.113 kuna. Ostala potraživanja povećana za 18,9 % zbog više bolovanja na teret HZZO-a.

Potraživanja za prihode od pružanja usluga visoka su s obzirom na velik broj pruženih usluga, konkretno božićnih domjenaka u prosincu.

U 2017. nabavljena je licenca za program Win GPS u vrijednosti od 8.625,00 kuna, uredske opreme i namještaja u vrijednosti od 7.531,39 kuna, komunikacijske opreme u vrijednosti od 9.451,89 kuna, uređaja i opreme u vrijednosti od 30.679,98 kuna te knjige u vrijednosti od 401,00 kune.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

AOP 116 viši je u odnosu na 2016. godinu za 2,4 % s obzirom na ukupno povećanje rashoda koje je obrazloženo u bilješci koja se odnosi na obrazac PR-RAS.

Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

U izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine nema iskazanih promjena s obzirom da nije bilo promjene vrijednosti u obujmu niti revalorizacije.

Izveštaj o obvezama

Na 31.12.2017. nije bilo računa koji su dospjeli, a nepodmireni. Dospjele obveze iznose 81.664 kune. Obveze se razlikuju u odnosu na obrazac predan 31.01.2017. zbog nenamjerno napravljenih pogrešaka prilikom knjiženja obaveza tijekom godine te su naknadno ispravljene spomenute pogreške.

Obveze koje su nedospjele odnose se na obveze za materijalne rashode te na ostale nepomenute rashode poslovanja. Obveze za materijalne rashode u najvećem dijelu odnose se na namirnice za kabinete i restoran, na uredski materijal te na račun za ažuriranje licence Win GPS.

U Karlovcu, 08.02.2018.

**Osoba za kontaktiranje: Sonja Danilović
Tel. 047/612-908**

Zakonski predstavnik: Damir Pleša.dipl.ing