

Naziv obveznika: Ekonomska škola Požega
Poštanski broj: 34000
Mjesto: Požega
Adresa sjedišta: Osječka 33
Žiro račun: 250009-1102178954
Matični broj: 03806146
OIB: 07821897325

Razina: 31
Razdjel: 000
RKP: 17860
Šifra županije: 11
Šifra djelatnosti: 8532

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje od 01.01. - 31.12.2018.g.

Ekonomska škola Požega posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, članak 13. (Nar. Nov., 3/15, 93/15, 135/15).

Djelatnost škole primarno obuhvaća odgoj i obrazovanje učenika. Učenici se školuju u pet obrazovnih programa tj. zanimanja (ekonomist, komercijalist, hotelijersko-turistički tehničar, upravni referent, prodavač). Sva zanimanja imaju završnosti tj. učenici nakon završetka školovanja imaju strukovnu kvalifikaciju tj. zanimanje. Nastava se odvija u dva prostora: u matičnoj školi Osječka 33 u Požegi te u izdvojenom prostoru OŠ u Pleternici (zanimanje upravni referent).

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika a sadržaj nastavnih predmeta u školi usmjeren je na tri područja: razumijevanje ekonomskih zakonitosti, učenje stranih jezika i informatička pismenost.

Škola kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave se i financira iz izvora županijskih sredstava, iz vlastitih prihoda, donacija i pomoći, a plaće i naknade iz MZOS-a.

Škola je uključena u tri EU projekta programa mobilnosti Erasmus + (BookPals@schools.eu br. 2016-1-HR01-KA219-022167_1 ; „Korak naprijed“ br. 2018-1-HR01-KA102-047122 i „My Culture – Your Culture – Our Culture“ br. 2018-1-TR01-KA229-058185_3) a sredstva za realizaciju svih projekata doznava Agencija za mobilnost i programe EU.

Škola je u suradnji sa Požeško–slavonskom županijom i s Regionalnom razvojnom agencijom PANOROM d.o.o. četvrtu godinu za redom u projektu „Obrazujmo se zajedno“ kojim se osposobljavaju pomoćnici u nastavi i stručni komunikacijski posrednici učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnom i srednjoškolskom obrazovanju. Trenutno smo u projektu „Obrazujmo se zajedno 4“ koji provodi pet pomoćnika u nastavi. Sredstva za plaće pomoćnika doznaju Županija (Upravni odjel za proračun i financije) za četiri pomoćnika

koji su u projektu, a za jednog pomoćnika koji je „izvan projekta“ sredstva doznačuje Grad Pleternica 50% te Županija 50%.

Prema izmijenjenom Pravilniku, obvezne Bilješke uz Bilancu su:

- 1. Popis ugovornih odnosa (dana kreditna jamstva, hipoteke i sl.)**
- 2. Popis sudskih sporova u tijeku**

Škola nema iskazane podatke u bilanci o gore navedenim „popisima“, pa se obvezne bilješke uz Bilancu ne prikazuju.

Bilješke uz obrazac: BILANCA

NEFINANCIJSKA IMOVINA – AOP-002

Prvi dio izvještaja Bilance sadrži podatke o vrijednosti nefinancijske imovine. Tijekom 2018. godine neznatno je povećana vrijednost imovine. Nabavljeno je namještaja, opreme i knjiga u vrijednosti 98.090 kn te sitnog inventara u vrijednosti 34.424 kn.

Za postojeću dugotrajnu imovinu obračunat je ispravak vrijednosti linearnom metodom na nabavnu vrijednost za svako osnovno sredstvo zasebno, a prema propisanim stopama ispravka vrijednosti dugotrajne imovine proračuna i proračunskih korisnika. Ukupan ispravak vrijednosti nefinancijske imovine za 2018.g. je 156.715 kn. Tek usporedbom sadašnje vrijednosti nefinancijske imovine dolazimo do stvarnog podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti odn. nabava nove imovine znatno manja nego ispravak vrijednosti cijele nefinancijske imovine, za 2,9%.

Prema pravilniku o proračunskom računovodstvu, ravnateljica je donijela Odluku o godišnjem popisu imovine i obveza, te imenovala povjerenstvo za popis. Prema prijedlogu inventurne komisije, a Odluci ravnateljice isknjiženo je nefinancijske imovine u vrijednosti 173.786 kn te sitnog inventara u vrijednosti 17.444 kn.

Pošto je navedenoj imovini knjigovodstvena vrijednost bila 0,00 kn a oprema je zastarjela i nije u funkciji, komisija je predložila a ravnateljica donijela Odluku da se sva ta imovina isknjiži iz poslovnih knjiga. Sadašnja vrijednost nefinanc.imovine iznosi 1.972.156 kuna.

FINANCIJSKA IMOVINA – AOP-063

Drugi dio izvještaja sadrži podatke o financijskoj imovini koja iznosi =1.140.429 kuna a sastoji se od sredstava na žiro računu (90% sredstava je od EU projekata ERASMUS+) i blagajne (499.943 kn), vrijednosti dionica (8.160 kn), od rashoda budućih razdoblja (podskupina 193) -plaće zaposlenika za 12.2018. i pomoćnika u nastavi koja će biti isplaćena u 1.2019.g. te potraživanju za prihode od pruženih usluga najma prostora (3.055 kn), što je sveukupno smanjenje za 0,5 % u odnosu na prošlu godinu, odnosno na početak 2018.g.

AOP-078 (OPIS: Potraživanja od zaposlenih) – krajem godine su isplaćene akontacije profesorima za put u Englesku u sklopu EU PROJEKTA.

AOP-132 (OPIS: Dionice ...) – Indeks dionica se smanjio za 27,4 % jer je pala tržišna vrijednost dionica a prema obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI – AOP-162

Treći dio izvještaja odnosi se na obveze i vlastite izvore. Ukupne obveze (**AOP-163**) iznose 693.173 kuna, što je smanjenje za 37,1 % u odnosu na početak godine.

Sveukupne obveze su smanjene jer na obvezama više ne knjižimo EU projekte Erasmus+ (uplaćena sredstva od Agencija se odmah knjiže u prihode, skupina 638) te je jedan od projekata krajem godine potpuno zatvoren.

Na kraju obračunske godine 2018.g. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu =499.541 kn (**AOP-233**) i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu =63.501 kn (**AOP-238**). Iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine korigiran je prebijanjem s viškom prihoda od poslovanja. Kumulativni rezultat tekuće godine je =436.040 kuna

AOP-240 – završetkom godine ostala je nepodmirena jedna izlazna faktura.

Bilješke uz obrazac: PR-RAS

Broj AOP-a	Razlog zbog kojeg je došlo do većeg odstupanja
AOP - 067	Skupina konta „638“ za pomoći temeljem prijenosa EU sredstava se odnosi na postojeće projekte koji su u tijeku, te nova dva projekta za koje smo sredstva dobili u drugoj pol. 2018.g. Stoga se uočava 106,3 % uvećanja na tom AOP-eu
AOP - 069	Skupina konta „639“ za prijenose između prorač.kor. istog prorač. se odnosi na realizaciju projekta „Obrazujmo se zajedno IV.“ i bilježi povećanje za 9,3 %. Do povećanja je došlo zbog još jednog pomoćnika više, te ih sada ima četvero
AOP - 111	Bilježi se povećanje za 12,2% zbog povećanog broja učenika učlanjenih u učenički servis a time su povećanje uplate za njihov rad od strane poslodavca
AOP - 131	Ova pozicija sadrži ukupne prihode dobivene iz nadležnog proračuna (Županije) za pokriće materijalnih troškova, prijevoza zaposlenika, hitnih intervencija, troškova za zdravstvene preglede zaposlenih, energente i sl. Na ovoj poziciji se još nalaze i prihodi za natjecanja i nagrađivanje učenika te kapitalni prihodi namijenjeni nabavci nefinanc. imovine. Pošto je smanjen obim prihoda, bilježi se smanjenje u odnosu na prošlu godinu za 46,8 %

AOP - 147	Ostali prihodi smanjeni su za 46,7 % a odnose se na refundacije od športskog saveza za natjecanja te refund. od Agencija za stručna usavršavanja profesora
AOP - 181	Znatno odstupanje u odnosu na prošlu godinu je vidljivo u stavci usluga izrade dokumentacije za dogradnju potkrovlja (prema „Odluci“ Županije za tekuće i investicijsko održavanje)
AOP – 629 do 636	<p><i>Na kraju obračunske godine 2018.g. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu =500.935 kuna (AOP-282 u PR-RAS-u) i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu =98.090 kuna (AOP-399 u PR-RAS-u). Tako je iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine korigiran prebijanjem s viškom prihoda od poslovanja. Proizlazi da je pozitivni rezultat tekuće godine =402.845 kn.(AOP-405)</i></p> <p><i>Pošto je preneseni višak iz 2017.g. u iznosu 33.195 kune povećan za pozitivni financijski rezultat tekuće 2018.g. od =402.845 kn, nastao je višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu =436.040 kuna (AOP-635 u PR-RAS-u) i služiti će za pokriće troškova tijekom 2019.godine.</i></p> <p><i>Na sjednici Školskog odbora održanog 28.01.2018.god. ravnateljica je upoznala Školski odbor s gore navedenim stanjem te općenito s poslovanjem škole. Jednoglasno je prihvaćeno.</i></p>

Bilješke uz obrazac: OBVEZE

U ovom izvještaju navedeni su podaci o stanju i promjeni stanja obveza.

Prvi dio tablice sadrži podatke o smanjenju obveza te podmirenim obvezama u izvještajnom razdoblju. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (PS na 1.1.2018.g. AOP-001) iznosi =1.101.640 kn. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi =693.173 kn (AOP-036)

Stanja dospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP-037) iznosi 52.745 kn a odnosi se na ulazne fakture koje s danom 31.12.2018. nisu plaćene, a valuta plaćanja im je do kraja izvještajnog razdoblja.

Stanje nedospelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP-090) iznosi 640.428 kn a odnosi se na ulazne fakture koje s danom 31.12.2018. nisu plaćene, a valuta plaćanja im je u 2019. g. (iznos 15.371 kn). Preostali iznos nedospelih obveza se odnosi na plaće zaposlenika i pomoćnika u nastavi za 12.2018.g. koje će biti isplaćene u siječnju 2019.g. te prijevoza i naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Bilješke uz obrazac: RAS-funkcijski

Ovaj izvještaj sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4. Pod **AOP-116** upisan je podatak ukupnih rashoda za 2018.g. Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije za Više srednjoškolsko obrazovanje je 0922.

Bilješke uz obrazac: P-VRIO

U izvještaj unose se pojedinačni događaji kao smanjenje ili povećanje u vrijednosti i obujmu imovine ili obveza. U izvještaj pod **AOP-015** unesen je podatak o smanjenju vrijednosti dionica a prema pristigloj obavijesti o tržišnoj vrijednosti dionica u odnosu na 2017. godinu od strane Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, u iznosu =3.080 kuna.

U Požegi, 31. siječnja 2019. god.

Voditelj računovodstva:

Zakonski predstavnik

Željana Mikić

Marinka Parac, dipl. oec.