

PROMETNO-TEHNIČKA ŠKOLA ŠIBENIK
Put gimnazije 64
22000 ŠIBENIK

ŠF.OZ.15-081-502
RKP 18400
M.B. 00212164
OIB: 73076089234
RAZINA 31
DJELATNOST 8532

U Šibeniku, 31. siječnja 2023. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE

Prometno-tehnička škola Šibenik posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br.151/22) te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost srednjoškolskog obrazovanja te gospodarsku djelatnost auto-škole. Srednjoškolsko obrazovanje odvija se u dvije zgrade u dvije smjene.

Godišnji financijski izvještaji Prometno-tehničke škole Šibenik sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2022., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2023. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije.

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 4.000,00 kn odnose na opremanje školske knjižnice lektirnim naslovima.

Na kontu 6381 evidentirani su pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 366.177,70 kn za projekt Erasmus + Koraci u budućnost 2.

Prihode po posebnim propisima (konto 6526) u iznosu od 106.429,00 kn čine prihodi od upisnina učenika, uplate za maturalni ples te zakasnina (knjižnica).

Vlastiti prihodi (konto 6615) u iznosu 284.831,20 kn ostvareni su od obrazovanja odraslih te auto-škole.

Prihodi od donacija (konto 6631) u iznosu 26.266,42 kn odnose se na sredstva za isplatu dnevnica profesorima koji su bili u pratnji učenika na maturalknoj ekskurziji te za organizaciju maturalnog plesa.

Prihodi poslovanja iznose 9.018.291,46 kn.

Ukupni rashodi poslovanja u iznosu 8.884.180,19 kn odnose na rashode za zaposlene - 7.281.092,14 kn, materijalni rashodi -1.542.661,01 kn, te financijski rashodi-60.427,04 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 212.331,69 kn odnose se na nabavu uredske opreme, osobni automobil, knjige za knjižnicu te računalne programe.

Naknade za prijevoz na posao i s posla u tekućem izvještajnom razdoblju iznose 179.724,90 kn, dok u proteklom izvještajnom razdoblju 133.475,00 kn.

Troškovi za zakupnine i najamnine u tekućem izvještajnom razdoblju iznose 88.554,93 kn, dok u proteklom izvještajnom razdoblju 28.873,00 kn. Razlog značajnijeg odstupanja u navedenim rashodima je najam školskog broda Kraljice mora u travnju i studenom ove godine.

X678 Ukupni prihodi i primici iznose 9.018.291,46 kn.

Y345 Ukupni rashodi i izdaci iznose 9.096.511,88 kn.

Višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 163.406,37 kn. Korekcija rezultata poslovanja izvršena je u iznosu 934,00 kn zbog povrata neutrošenih sredstava za nabavu besplatnih udžbenika u državni proračun.

Višak prihoda i primitaka (x006) raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 85.185,95 kn.

2. Bilješke uz Bilancu

Iz obrasca Bilanca vidljivo je sljedeće:

B 001 Imovina iznosi 2.567.138,17 kn što odgovara i B003 – Obveze i vlastiti izvori.

Potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu 85.185,95 kn odnosi se na prihode uplaćene na jedinstveni račun riznice Šibensko-kninske županije, a koji su na dan 31.12.2022. godine ostali neutrošeni na žiro-računu proračuna Šibensko-kninske županije.

U 2022. godini dobivena su kapitalna sredstva u iznosu 157.678,03 kn pa je provedena obvezna korekcija rezultata sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom

planu. Korekcijom rezultata umanjen je višak prihoda poslovanja, ali i manjak prihoda od nefinancijske imovine. Preostali iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine pokrit će se nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata.

Sukladno čl.14 Pravilnika o financijskom izvještavanju uz Obrazac Bilanca u privitku dostavlja se obvezna bilješka Popis sudskih sporova u tijeku.

3. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (V 001) - 01. siječnja 2022. godine iznosi 643.760,69 kuna, te odgovara stanju obveza na dan 31. prosinca 2022. godine.

N23- Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 9.097.775,17 kn, a odnosi se na ukupno nastale obveze u razdoblju siječanj - prosinac 2022. god.

V004 - Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 9.275.905,53 kn.

V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 732.419,68 kn, a odnosi se na nedospjele obveze i to:

- obveze za zaposlene u iznosu 612.066,39 kn odnosno za plaću za prosinac 2022. koja dospijeva u siječnju 2023. godine,
- obveza za materijalne rashode u iznosu 28.499,47 kn s dospijećem u siječnju 2023.godine,
- ostale tekuće obveze u iznosu 91.853,82 kn (obveza za refundaciju bolovanja od HZZ-a).

4. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

P001 Promjene u vrijednosti nefinancijske imovine – smanjenje vrijednosti rashodovane imovine u iznosu 8.680,23 kn.

5. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Na 092- Srednjoškolsko obrazovanje prikazani su ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 9.096.511,88 kn.

Voditelj računovodstva
Josipa Škeljo, mag.oec

Ravnatelj
Marijan Bilić, dipl.ing

Popis sudskih sporova u tijeku

R.BR.	OVRHOVODITELJ	SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA	IZNOS GLAVNICE	PROCJENA FINANCIJSKOG UČINKA	PROCIJENJENO VRIJEME ODLJEVA SREDSTAVA	POČETAK SUDSKOG SPORA
1.	Djelatnici Prometno- tehničke škole	Razlika plaće	24.524,88	51.949,61	vlj.23	srp.22