

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 2024. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. 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 2023., 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.32/21) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2024. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti putem aplikacije RKPFI Ministarstva financija.

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

6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 16.993,50 eura odnose na opremanje školske knjižnice lektirnim naslovima (531,00 eura) te nadogradnja pomorskog simulatora (16.462,50 eura).

Na kontu 6381 evidentirani su pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 2.968 eura za projekt Erasmus + Koraci u budućnost 2.

Prihode po posebnim propisima (konto 6526) u iznosu od 18.120,70 eura čine prihodi od upisnina učenika, uplate za maturalni ples te zakasnina (knjižnica).

Vlastiti prihodi (konto 6615) u iznosu 46.734,80 eura ostvareni su od obrazovanja odraslih te auto-škole.

Prihodi od donacija (konto 6631) u iznosu 3.987,52 eura odnose se na sredstva za isplatu dnevnica profesorima koji su bili u pratnji učenika na maturalnoj ekskurziji te za organizaciju maturalnog plesa.

Prihodi poslovanja iznose 1.243.880,95 eura.

Ukupni rashodi poslovanja u iznosu 1.218.202,51 eura odnose na rashode za zaposlene - 1083.717,53 eura, materijalni rashodi -132.567,66 eura, te financijski rashodi-1.676,32 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 18.429,21 eura odnose se na nabavu računalne opreme, knjige za knjižnicu te računalne programe.

Stručno usavršavanje zaposlenika u tekućem izvještajnom razdoblju iznose 1.231,17 eura, dok u proteklom izvještajnom razdoblju 278,72 eura, veće odstupanje odnosi se na troškove stručnog ispita za polaganje rukovatelja centralnog grijanja

Troškovi za nabavu službene radne i zaštitne odjeće i obuće u tekućem izvještajnom razdoblju iznose 1.033,48 eura, dok u proteklom izvještajnom razdoblju 277,17 eura.

Ostale usluge se odnose na usluge fotokopiranja, te usluge izrade futrola za diplome. U tekućem izvještajnom razdoblju iznose 2.618,06 eura, dok u proteklom izvještajnom razdoblju iznose 1.005,03 eura

X678 Ukupni prihodi i primici iznose 1.243.880,95 eura.

Y345 Ukupni rashodi i izdaci iznose 1.236.631,72 eura.

Višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 11.306,12 eura. Prenesi višak u stupcu "Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine" usklađen je prema početnom stanju 1. siječnja 2023. godine iz poslovnih knjiga. Razlika je nastala zbog preračunavanja iz kuna u euro.

Višak prihoda i primitaka (X006) raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 18.555,35 eura.

2. Bilješke uz Bilancu

Iz obrasca Bilanca vidljivo je sljedeće:

B 001 Imovina iznosi 368.431,24 eura što odgovara i B003 – Obveze i vlastiti izvori.

Potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu 20.168,39 eura odnosi se na prihode uplaćene na jedinstveni račun riznice Šibensko-kninske županije, a koji su na dan 31.12.2023. godine ostali neutrošeni na žiro-računu proračuna Šibensko-kninske županije.

U 2023. godini dobivena su kapitalna sredstva u iznosu 16.993,50 eura 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.

Višak prihoda (šifre 9221-9222) na dan 1. siječnja 2023. godine usklađen je prema početnom stanju 1. siječnja 2023. godine iz poslovnih knjiga. Razlika je nastala zbog konvertiranja iz kuna u euro.

3. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (V 001) - 01. siječnja 2023. godine iznosi 97.208,82 eura. Početno stanje obveza na dan 1. siječnja 2023. se razlikuje u odnosu na stanje obveza na kraju prosinca 2022. zbog preračunavanja iz kuna u eure, te je izvršeno usklađenje prema početnom stanju obveza na dan 1. siječnja 2023. godine iz poslovnih knjiga.

N23- Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 1.280.946,58 eura, a odnosi se na ukupno nastale obveze u razdoblju siječanj - prosinac 2023. god.

V004 - Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.262.208,81 eura.

V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 115.946,59 eura, a odnosi se na nedospjele obveze i to:

- obveze za zaposlene u iznosu 95.802,67 eura odnosno za plaću za prosinac 2023. koja dospijeva u siječnju 2024. godine,
- obveza za materijalne rashode u iznosu 4.343,14 eura s dospijecom u siječnju 2024. godine,
- ostale tekuće obveze u iznosu 15.800,78 eura (obveza za refundaciju bolovanja od HZZO-a te obveze za poreza na dodanu vrijednost). Obveze za PDV prikazuju se kao dio izvorne obveze kojoj pripadaju te se ne tretiraju kao međusobne obveze subjekta općeg proračuna. Od 1. studenog 2023. godine Prometno-tehnička škola Šibenik je obveznik poreza na dodanu vrijednost uz obračun prema naplaćenim naknadama.

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

P016 Promjene u obujmu nefinancijske imovine –sadašnja vrijednosti dobivene imovine iskazuje se kao povećanje obujma imovine u iznosu od 360,33 eura.

Riječ je o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja kao nefinancijska imovina u sklopu projekta K818050 OP UČINKOVITI LJUDSKI POTENCIJALI 2014.-2020., PRIORITET 3 i 4.

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 1.236.631,72 eura.

Voditelj računovodstva
Josipa Škeljo, mag.oec

Ravnatelj
Marijan Bilić, dipl.ing