

MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

OBRTHNIČKO-TEHNIČKA ŠKOLA
SLAVONSKI BROD
V. NAZORA 9

RKDP 17755
ŽR RIZNICA BPŽ HR5723400091800012004
MB 03776450
OIB 78582673638
Razina 31
Šifra djelatnosti 8532

U Slav. Brodu, 28. siječnja 2022.

B I L J E Š K E
uz financijski izvještaj u periodu
od 1.1. do 31.12.2021.

Obrtničko-tehnička škola Slavonski Brod posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u 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.

Obrtničko-tehnička škola Slav. Brod nema otvoren svoj žiro račun, nego posluje u sustavu Županijske riznice Brodsko-posavske županije.

1.OBRAZAC PR-RAS

Obrazac sadrži prikaz prihoda i troškova Škole u proteklom razdoblju. Rashodi se odnose na plaćene račune isključivo potrebne za rad osnovne djelatnosti Škole. Prihodi su razvrstani u tri grupacije, a to su prihodi MZOŠ kojima se isključivo financiraju plaće radnika i ostala prava proistekla iz istog, zatim na vlastite prihode škole, te prihode „Lokalnog proračuna“ Županije Brodsko-posavske kojima financiramo minimum standardnih potreba škole kao što su elektr.energija, komunalni troškovi, zakupnine, prijevoz djelatnika, pedagoška dokumentacija itd. Također, kroz računovodstvo škole vode se računovodstvene evidencije za projekt školska shema i pomoćnici u nastavi koje provodi Brodsko posavska županija.

Iz obrasca izdvojili smo samo neka objašnjenja:

- a) Na AOP 055 tekuće pomoći iznos 62.235,57 namjenski je doznačen od MZOŠza i to za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, učenički udžbenici i kupnju knjiga za školsku knjižnicu, te iznos od 50.329,18 kn za provedbu projekta Školska shema – voće i provedba projekta Pomoćnici u nastavi ; prihod BPŽ (sveukupno konto 633 =112.564,75 kn)

- b) Na AOP 064 – konto 63612 iznos 9.586.825,67 odnosi se na doznačena sredstva MZOŠ za isplate plaća i drugih materijalnih prava radnika.
- c) Na Aop 120 prikazani iznos odnosi se na vlastite prihode i to iznos od 232.869,15 kn, a podijeljeni su za prihod od izvanrednog obrazovanja odraslih u iznosu od 37.580 kn i iznos od 195.289,15 kn prihod od prodaje proizvoda i usluga iz školskih praktikuma kao što su stolarski, krojački, pekarski, ugostiteljski, frizerski, pedikerski, kozmetički.
- d) Na AOP 130 iznos 899.975,83 odnosi se na prihod nadležnog lokalnog proračuna za podmirenje materijalnih troškova Škole
- e) Na Aop od 146 do 190 uvedeni rashodi su uglavnom bez većih odstupanja, a izdvajam pojašnjenje za veća odstupanja i to:
- f) Na AOP 167 Energija – odstupanja su veća iz razloga što je provedena energetska obnova Škole i u isto vrijeme prešlo se na sustav grijanja plinom, što je do sada bilo lož uljem koje je direktno plaćala Brodsko-posavska županija, a prelaskom na prirodni plin plaćanje računa izvršava direktno Škola iz decentraliziranih sredstava.
- g) Na rashodima za usluge nešto su veća odstupanja iz razloga što je Škola bila u procesu završetka energetske obnove pa su neki radovi koji nisu bili ugovoreni dovršeni iz vlastitih prihoda. Vezano uz to je odstupanje i na sitnom inventaru, što su proknjižene svjetleće reklame i natpisi škole financirano iz decentraliziranih sredstava.
- h) Na AOP 186 proknjiženi iznos od 38.952 kn je u velikom odstupanju od prošle godine jer su tu knjižena namjenska sredstva iz MZO za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju što prošle godine nismo imali.
- i) Na AOP 344 (rashodi za nabavu nefinancijske imovine) proknjiženi iznos 26.244,33kn odnosi se za nabavu
 - knjige u knjižnici 12.420,28 kn.
 - Računala s opremom =4.775,00 kn
 - Projektor BENQ =2.812,50 kn
 - Projektor InFocus =2.912,50 kn
 - perilica-sušilica za frizerski praktikum =3.324,05 kn

2. OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2021. odnosi se na račune i obračunatu plaću za mjesec prosinac 2021, a koji će biti plaćeni u siječnju 2022.

Iznos obveza je 848.318 kn, a odnosi se na nedospjele obveze za plaću za prosinac 2021. u iznosu od 771.296 kn, te iznos od 77.022 za dospjele a ne naplaćene račune za materijalne troškove što će sve biti plaćeno tijekom mjeseca siječnja 2022.

3. OBRAZAC P-VRIO

Iznos 2.054,00 kn u koloni iznosa povećanja u obujmu imovine odnosi se na poklonjene knjige u školskoj knjižnici (dar fizičkih osoba – učenika i profesora), a njihova vrijednost je procijenjena komisijskih zapisnikom i nalazi se u Školskoj knjižnici i računovodstvu Škole.

4. OBRAZAC RAS-funkcijski

Obaveza unosa podataka u ovaj obrazac je upisati samo ukupne rashode u određenoj skupini tj. Za nas AOP 116 – srednjoškolsko obrazovanje a iznosi =10.954.828 kn.

5. OBRAZAC BILANCA

U obrascu je vidljivo stanje nefinancijske imovine, ispravak vrijednosti iste, obveze i potraživanja, stanje financijske imovine, te rezultat proizašao iz viška poslovanja i manjka od primitaka nefinancijske imovine.

Škola je u sustavu Županijske riznice pa nema svoj žiro račun, a blagajna je zaključena na dan 31.12.2021. s nula kuna.

Potraživanja za izdane račune s danom 31.12.2021. nema (svi izdani računi su plaćeni).

Stanje obveza je identično (a ujedno i pobliže objašnjeno u obrazloženju) s obrascem Obveze (međusobne kontrole su zadovoljene).

Dodatno pojašnjenje za AOP 010 poslovni objekti kojem je završetkom energetske obnove porasla vrijednost pa tako sada iznosi 13.345.604 kn.

Projekat energetske obnove vodila je Brodsko-posavska županija, Upravni odjela za obrazovanje, šport i kulturu, koji su direktno sve plaćali i vodili dokumentaciju, a po završetku Obrtničko-tehnička škola dobila je obavijest da se poveća vrijednost poslovnog objekta tj. Škole u iznosu za vrijednost energetske obnove u iznosu 4.744.424 kn.

Konačni rezultat poslovanja s danom 31.12.2021. iznosi manjak od 64.385 kn, koji će se namiriti početkom siječnja kada se plate računi za prosinac 2021. iz decentraliziranih sredstava. Pojašnjenje je da mi imamo obvezu knjižiti rashode za prosinac 2021, a prihod po uplati, pa tako dec.sredstva – prihod za prosinac 2021. knjižimo u siječnju 2022.

Napominjem da Obrtničko-tehnička škola Slavonski Brod nema kredita, zajmova, , ovrha i sličnih ugovornih odnosa, pa stoga nema nekih dodatnih pojašnjenja za isto.

Zaključak:

Financijski izvještaji Obrtničko-tehničke škole za razdoblja u toku godine čuvaju se do dana predaje financijskih izvještaja za isto razdoblje sljedeće godine, a godišnji financijski izvještaji čuvaju se trajno i u izvorniku.

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je računovođa Željka Vilić, a ravnateljica Anita Holub, prof. potpisuje financijske izvještaje i odgovorna je za predaju istih.

RAČUNOVOĐA:
ŽELJKA VILIĆ

Željka Vilić



RAVNATELJICA:
ANITA HOLUB, prof.

Anita Holub