

REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJA ISTARSKA

ŠKOLA ZA TURIZAM,
UGOSTITELJSTVO I
TRGOVINU PULA
52100 PULA
KANDLEROVA 48

Šifra škole: 18-069-501
RKDP: 17224
Matični broj: 3981355
OIB: 30822226445
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti 8532

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje od 01.01. – 30.12.2017.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Do većih odstupanja iznad 10% od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine došlo je na slijedećim AOP-ima:

1. AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika - do odstupanja je došlo zbog povećanog boja osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.
2. AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđanju – odstupanje je uvjetovano većih prihodima od obavljanja vlastite djelatnosti
3. AOP 126 Prihodi od pruženih usluga – odstupanje uvjetovano većim brojem učenika koji su radili putem Učeničkog servisa
4. AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene – uvjetovano je većim isplata pomoći i božićnice zaposlenicima
5. AOP 162 Službena putovanja – odstupanje uvjetovano većim odlascima zaposlenika na putovanja zbog projekata na kojima smo sudjelovali
6. AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika – održano je u manjem iznosu od prethodne godine iz razloga što je u 2016. Godini usavršavanje financirano Erasmus projektom
7. AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – povećano je zbog nužnih radova za jedno smjenski rad
8. AOP 171 Sitni inventar i auto gume – odstupanje je došlo zbog manjih potreba za nabavkom sitnog inventara
9. AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – nabavljena je zaštitna odjeća i obuća za kućne majstore, spremačice, stručne učitelje kuharstva i za nastavu TZK
10. AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - povećano je zbog nužnih radova za jedno smjenski rad

11. AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja – do povećanja je došlo zbog većeg broja smrtnih slučajeva
12. AOP 181 Intelektualne i osobne usluge – odstupanje je uvjetovano većim brojem izdanih ugovora za rad učenika srednjoškolskih ustanova tijekom školskih praznika
13. AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – odstupanje uvjetovano sa odlaskom većeg broja učenika na razna takmičenja
14. AOP 188 Reprezentacija – odstupanje uvjetovano povećanim brojem sudjelovanja na raznim takmičenjima, projektima i razmjenama škola
15. AOP 189 Članarine i norme – odstupanje je uvjetovano plaćanjem članarine Zajednici ugostiteljsko turističkih škola
16. AOP 190 Pristojbe i naknade – smanjenje je ostvareno zbog plaćanja manje naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom
17. AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – odstupanje uvjetovano ostalim rashodima za razne aktivnosti škole
18. AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa – zbog povećanog obima poslovanja učeničkog servisa došlo je do odstupanja
19. AOP 259 Tekuće donacije u novcu – zbog manjeg prihoda koje su učenici skupili za donaciju potrebitoj osobi
20. AOP 284 Višak prihoda poslovanja – preneseni – iznos se razlikuje od podatka iskazanog u prethodnom razdoblju zbog knjiženja Odluke o raspodjeli rezultata
21. AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni uvjetovani su konstantnim praćenjem neplatiša i slanjem opomena, telefonskih razgovora i sl.
22. AOP 304 Stambeni objekti – smanjenje uvjetovani manjim uplatama stanara
23. AOP 362 Komunikacijska oprema – ove godine nabavili smo televizije za nsatavu i mobitele
24. AOP 363 Oprema za održavanje i zaštitu – nabavljena oprema odnosi se na klima uređaje
25. AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – ove godine nabavljeni su projektori, zvučnici i lutka za prvu pomoć
26. AOP 375 Knjige – smanjenje je ostvareno zbog nemogućnosti nabave potrebitih knjiga za lektiru
27. AOP 409 Obračunati prihodi – nenaplaćeni – odnosi se na prihode od učeničkog servisa i Arenaturista

28. AOP 633 Višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 21.024 o ostvaren je obavljanjem vlastite djelatnosti

29. AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 266.383,96 kuna a proizlazi iz viška prihoda za Školsko sportsko natjecanje u iznosu od 10.000 kn, Volontarijata u iznosu od 85,25 kn, Projekta Ministarstva turizma u iznosu od 121,61 kn i 256.177,10 kuna od obavljanja vlastite djelatnosti

30. AOP 637 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) odnose se na kontinuirane rashode koji se odnose na 2017. godinu ali tereti 2018. godinu i plaćene pretplate za 2018. na časopise i sl.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

1. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 722.198 kn od čega obveze za zaposlene 650.337 kn, obveze za materijalne rashode 66.813 kn, obveze za uplatu 65% za stanove 2.382,23 kn i obveze za naknadu bolovanja na teret HZZO u iznosu od 2.666,24 kn
2. AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 39.390 kn a odnose se na iznos od 797 kn za doprinose za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa i obveze za materijalne rashode u iznosu od 38.593 kn
3. AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 682.808 kn od toga 655.385 kn na međusobne obveze proračunskih korisnika (rashodi za zaposlene) i 27.423 kn za rashode poslovanja

Bilješke uz obrazac P-VRIO

1. AOP 018 Promjene u obujmu imovine

Proizvedena dugotrajna imovina – donacija knjiga i višak sitnog inventara, rashod sitnog inventara i opreme čija je knjigovodstvena vrijednost različita o nule. Otpis nenaplativih prihoda od poslovanja učeničkog servisa.

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI

Škola obavlja djelatnost obrazovanja s trogodišnjim i četverogodišnjim programima uvedenu na AOP 114 Srednjoškolsko obrazovanje.

Bilješke uz obrazac BILANCA

1. AOP 015 Uredska oprema i namještaj – povećanje zbog nabavke računala, laptopa i računalne opreme
2. AOP 016 Komunikacijska oprema – povećanje zbog nabavke televizora za nastavu i mobitela
3. AOP 017 Oprema za održavanje i zaštitu – povećanje zbog nabavke klima uređaja

4. AOP 023 Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – povećanje se odnosi na ispravak vrijednosti novonabavljene opreme
5. AOP 067 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – stanje na žiro-računu 31.12.2017. godine iznosi 278.830 kuna i povećan je u odnosu na prethodnu godinu zbog viška poslovanja
6. AOP 080 Ostala potraživanja – odnose se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO, potraživanja za troškove dvorane koju koristi OŠ Stoja i potraživanja za isplate učeničkog servisa
7. AOP 149 Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – potraživanje se odnosi na Školsku shemu za isporučeno voće
8. AOP 153 Potraživanje za prihode od prodaju proizvoda i robe te pruženih usluga smanjenje zbog otpisa nenaplativih potraživanja
9. AOP 159 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja – do povećanja je došlo zbog plaćanja troškova Svjetskog prvenstva u Futsalu
10. AOP 166 Obveze za materijalne rashode – obveze za rashode za materijal, energiju i usluge nastale tijekom 2017. Godine
11. AOP 174 Ostale tekuće obveze – obveze za bolovanja na teret HZZO i uplate obveze za stanove
12. AOP 233 Višak prihoda poslovanja – podatak nakon provedene obvezne korekcije rezultata
13. AOP 238 Manjak prihoda od nefinancijske imovine – iznos zbog nabavke dugotrajne nefinancijske imovine
14. AOP 240 Obračunati prihodi poslovanja – odnose se na fakturirane prihode od Učeničkog servisa i Arenaturista
15. AOP 244 i 245 Izvanbilančni zapisi – mrežni ormar Carnet-a

Obvezne Bilješke uz bilancu prikazane u tablicama su prazne iz razloga što nemamo iskazane dane i primljene dugoročne i kratkoročne kredite i zajmove te pripadajuće kamate

Osoba za kontaktiranje: Vesna Franković
telefon: 052/218-778
Pula, 27.01.2017.

Ravnateljica:
Orhideja Petković

