

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. – 31.12.2020.

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 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva - u 2020. godini povećan je broj pomoćnika u nastavi, koji se financiraju iz projekta Mozaik“, u odnosu na 2019. godinu tako da je odstupanje veće od 10%
2. AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – u 2020. godini otvorena su dva pod računa za projekte ESF i ERDF na koja su uplaćeni predujmovi te je iz tog razloga odstupanje veće od 10%
3. AOP 126 Prihodi od pruženih usluga – odstupanje je uvjetovano upisom manjeg broja učenika i izdanih ugovora koji su radili putem Učeničkog servisa iz razloga što je ove godine Gimnazija otvorila učenički servis i pandemije uzrokovane Covid virusom
4. AOP 128 Tekuće donacije – u 2020. godini nismo dobili donacije
5. AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – zbog korone smanjeni su iznosi za energente i prijevoz zaposlenika koji su radili online od kuće.
6. AOP 147 Ostali prihodi – zbog korone uplaćeno je manje ostalih prihoda
7. AOP 162 Službena putovanja – odstupanje uvjetovano manjim brojem odlaska na službena putovanja
8. AOP 163 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – odstupanje je uvjetovano manjim isplatama prijevoza zaposlenicima zbog zatvaranja škola i online rada
9. AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika – održano je u manjem iznosu od prethodne godine iz razloga neodržavanja istih

10. AOP 165 Ostale naknade troškova zaposlenima – odstupanje je zbog potrebnog manjeg broja loko vožnja
11. AOP 168 Materijal i sirovine – smanjeno je zbog zatvaranja škole i online nastave
12. AOP 169 Energija – smanjeno je iz razloga što se održavala online nastava
13. AOP 171 Sitni inventar i auto gume – odstupanje je došlo zbog manjih potreba za nabavkom sitnog inventara
14. AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – odstupanje u većem iznosu od prethodne godine uvjetovano je pravilnikom o nabavci odjeće i obuće
15. AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza – odstupanje u manjem iznosu od prethodne godine uvjetovano je zatvaranjem škole odlukom stožera
16. AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - smanjeno je zbog pandemije i ostvarenih manjih prihoda
17. AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja – do povećanja je došlo zbog objave natječaja i promidžbenih materijala za projekte Erasmus, ESF i ERDF
18. AOP 178 Komunalne usluge – do smanjenja je došlo zbog zatvaranja škola
19. AOP 181 Intelektualne i osobne usluge – odstupanje je uvjetovano manjim brojem izdanih ugovora za rad učenika srednjoškolskih ustanova tijekom školskih praznika
20. AOP 183 Ostale usluge – do smanjenja je došlo zbog zatvaranja škola
21. AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – odstupanje uvjetovano sa odlaskom manjeg broja učenika na razna takmičenja i projekte
22. AOP 188 Reprezentacija – odstupanje uvjetovano manjim brojem sudjelovanja na raznim takmičenjima, projektima i razmjenama škola
23. AOP 189 Članarine i norme - – odstupanje uvjetovano manjim brojem sudjelovanja na raznim takmičenjima, projektima
24. AOP 190 Pristojbe i naknade – smanjeno zbog smanjenja iznosa za naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom
25. AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – odstupanje uvjetovano ostalim rashodima za razne aktivnosti škole
26. AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa – zbog smanjenog obima poslovanja učeničkog servisa i ostalih aktivnosti došlo je do odstupanja
27. AOP 284 Višak prihoda poslovanja – preneseni – iznos se razlikuje od podatka iskazanog u prethodnom razdoblju zbog knjiženja Odluke o raspodjeli rezultata

28. AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni uvjetovani su konstantnim praćenjem neplatiša i slanjem opomena, ovrha, telefonskih razgovora i sl.
29. AOP 304 Stambeni objekti – smanjenje uvjetovani manjim uplatama stanara
30. AOP 361 Uredska oprema – ove godine nabavili smo računala za projekt ESF i tablete za učenike
31. AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – ove godine nabavljeni su pc kasa, zvučnici, web kamere, printer i fotoaparati za zavičajnu nastavu
32. AOP 375 Knjige – nabava potrebitih knjiga za lektiru iz sredstava MZO i vlastitih sredstva
33. AOP 409 Obračunati prihodi – nenaplaćeni – odnosi se na prihode od učeničkog servisa
34. AOP 633 Višak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 291.869 ostvaren je obavljanjem vlastite djelatnosti, projektom Erasmus+ i kurikularne reforme (mzo)
35. AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 496.074,34 kuna a proizlazi:

iz viška prihoda za projekt Erasmus u iznosu od 116.688,38 kn, 289,56 kn za kupnju udžbenika kurikularna reforma, 268.508,22 kuna od obavljanja vlastite djelatnosti učenički servis (248.508,22 kn za rashode poslovanja i 20.000,00 kn za nabavku dugotrajne imovine), od uplata Arena Hospitality group 9.744,72 kn, 684,72 kn od Školske sheme, 100.933,74 kn uplata HZZZ za zapošljavanje pripravnika i -775,00 kn od projekta ERDF
36. AOP 637 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) odnose se na kontinuirane rashode koji se odnose na 2020. godinu i plaćene pretplate za 2021. na časopise i sl.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

1. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.334.031 kn od čega obveze za zaposlene 769.386 kn, obveze za materijalne rashode 21.763 kn, obveze za uplatu 65% za stanove 399 kn, obveze za naknadu bolovanja na teret HZZO u iznosu od 51.175 kn, obveze za naknadu bolovanja zbog ozljede na radu 2.827 kn, neutrošena sredstva za zavičajnu nastavu 3.500 kuna, 816.229 kn na obveze za EU predujmove ESF i 668.750 kn na obvezu za povrat u proračun za projekt ERDF
2. AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 8.858 kn a odnose se na obveze za materijalne rashode
3. AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 2.325.173 kn, a odnose se na: 769.386 kn na međusobne obveze proračunskih korisnika

(rashodi za zaposlene MZO), 12.905 kn za materijalne rashode, 399 kn za obvezu uplate 65% za stanove, obveze za naknadu bolovanja na teret HZZO u iznosu od 51.175 kn , obveze za naknadu bolovanja zbog ozljede na radu 2.827 kn, neutrošena sredstva za zavičajnu nastavu 3.500 kuna, 816.229 kn na obveze za EU predujmove ESF i obveze za povrat u proračun za projekt ERDF u iznosu od 668.750 kn

Bilješke uz obrazac P-VRIO

1. AOP 018 Promjene u obujmu imovine

Proizvedena dugotrajna imovina – rashod sitnog inventara i opreme čija je knjigovodstvena vrijednost različita o nule i 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 005 Nematerijalna imovina – povećanje zbog nabavke licenci za nastavu
2. AOP 067 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – stanje na žiro-računu 31.12.2020. godine iznosi 1.990.760,52 kune i povećan je u odnosu na prethodnu godinu zbog uplata za projekte ESF i ERDF
3. AOP 081 Ostala potraživanja – odnose se na potraživanja za bolovanja na teret HZZO, potraživanja za troškove dvorane koju koristi OŠ Stoja , potraživanja od porezne uprave i potraživanja za isplate učeničkog servisa
4. AOP 151 Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – potraživanje se odnosi na Školsku shemu za isporučeno voće
5. AOP 152 Potraživanja od imovine – odnose se na potraživanja za obračunate kamate za neplaćene račune učeničkog servisa
6. AOP 154 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – odnose se na usluge posredovanja za zapošljavanje redovnih učenika srednjih škola
7. AOP 157 Ispravak vrijednosti potraživanja – ako se s naplatom kasni između jedne i tri godine, ispravlja se vrijednost potraživanja po stopi od 50% a iznad tri godine ispravlja se po stopi od 100% . Potraživanja se odnose na račune učeničkog servisa
8. AOP 165 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja – do smanjenja je došlo zbog manjih rashoda koji terete buduće razdoblje
9. AOP 172 Obveze za materijalne rashode – obveze za rashode za materijal, energiju i usluge nastale tijekom 2020. godine

10. AOP 180 Ostale tekuće obveze – obveze za bolovanja na teret HZZO, uplate obveze za stanove, neutrošena sredstva IŽ za Zavičajnu nastavu i obvezu za EU predujmove ESF i obvezu za povrat u proračun za projekt ERDF
11. AOP 239 Višak prihoda poslovanja – podatak nakon provedene obvezne korekcije rezultata
12. AOP 244 Manjak prihoda od nefinancijske imovine – iznos zbog nabavke dugotrajne nefinancijske imovine
13. AOP 246 Obračunati prihodi poslovanja – odnose se na fakturirane prihode od Učeničkog servisa
14. AOP 247 Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – odnosi se na prihode od prodaje stanova
15. AOP 250 i 251 Izvanbilančni zapisi – mrežni ormar Carnet-a i Laptopi Lenovo

Obvezne Bilješke uz bilancu prikazane u tablicama su prazne iz razloga što nemamo iskazane ugovorne odnose i sudske sporove u tijeku.

Osoba za kontaktiranje: Vesna Franković
telefon: 052/218-778
Pula, 25.01.2021.

Ravnateljica:
Orhideja Petković