

Naziv obveznika: TEHNIČKA ŠKOLA
Poštanski broj: 23000
Mjesto: ZADAR
Adresa sjedišta: ZADAR, N.TESLE 9C
Šifra općine: 520
Matični broj: 00395412
Šifra djelatnosti: 8532
AOP oznaka razdoblja: 2016-12

Razina: 31
Razdjel: 0
RKP: 18733
Šifra županije: 13

OIB: 93183551637

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

BILJEŠKA 1.

uz obrazac: BIL
VP 152

- AOP 002 N e f i n a n c i j s k a i m o v i n a
zbog ispravka vrijednosti (amortizacije) proizvedene dugotrajne imovine smanjena je vrijednost nefinancijske imovine.
Ispravak vrijednosti je veći od vrijednosti novonabavljene dugotrajne imovine.
- AOP 064 N o v a c u b a n c i i b l a g a j n i
Škola posluje preko računa Riznice ZD županije. Novčana sredstva se vode kroz potraživanje za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun - račun 1672.
- AOP 078 P o t r a Ź i v a n j a o d z a p o s l e n i h
Odnosi se na povrat poreza i doprinosa koje su zaposlenici dobili u sklopu bruto smjenskog rada po sudskim presudama. Zaposlenicima koji potraživanje nisu zatvorili obračunato potraživanje nije ušlo u mirovinsku osnovicu.
Na prijedlog Povjerenstva za popis spornih potraživanja Odlukom Školskog odbora u 2016. godini potraživanje je otpisano.
- AOP 080 O s t a l a p o t r a Ź i v a n j a
Potraživanja. avans za TŠC 1991. Conning Varaždin (sudski spor) i bolovanje HZZO.
- AOP 149 P o t r a Ź i v a n j a z a p o m o ć i p r o r a č u n s k i m k o r i s n i c i m a i z p r o r a č u n a k o j i i m n i j e N a d l e Ź a n – o d M Z O z a s m j e n s k i r a d 2 0 0 2 . - 2 0 0 4 . i s p l a ć e n o p o P r e s u d a m a s a r a č u n a Š k o l e . U 2 0 1 6 . g o d i n i O d l u k o m Š k o l s k o g o d b o r a p o t r a Ź i v a n j e o t p i s a n o .
- AOP 153 P o t r a Ź i v a n j a z a p r i h o d e o d p r u Ź e n i h u s l u g a
Potraživanje za fakturirane a nenaplaćene račune od najma školskog prostora. Naplata potraživanja po Rješenju o ovrsi nije provediva zbog blokade računa ovršenika.
- AOP 154 P o t r a Ź i v a n j e z a p r i h o d e i z p r o r a č u n a
Potraživanje od Riznice ZD županije za pokriće rashoda po računima za 2016. i za uplate vlastitih sredstava preko računa Riznice (1672)
- AOP 157 P o t r a Ź i v a n j e o d n e f i n a n a n c i j s k e i m o v i n e
Odnosi se na potraživanja za otkupljene stanove – ugovor o otplati - nedospjelo.
- AOP 161 K o n t i n u i r a n i r a s h o d i b u d u ć i h r a z d o b l j a
Obračunate obveze za plaću 12./2016. s prekovremenim radom 12./2016. i naknadom zbog nezapošljavanja invalidnih osoba, isplaćeno u siječnju 2017.
- AOP 166 O b v e z e z a m a t e r i j a l n e r a s h o d e
Obveze za obračunati prijevoz 12/16. i račune 12. /16. koji su pristigli u 2017.
- AOP 175 O s t a l e t e k u ć e o b v e z e
Obveze za uplate 65% od obročnih uplata otkupa stanova u Državni proračun i druge međusobne obveze.
- AOP 233 **V i š a k p r i h o d a** o d
- višak prihoda poslovanja od pruženih usluga
- nefinancijske imovine - 35% od otkupa stanova.
- AOP 238 M a n j a k p r i h o d a p o s l o v a n j a 2 0 1 5 . p o d m i r e n p l a ć a n j e m r a č u n a 1 2 / 2 0 1 5 u s i j e č n j u 2 0 1 6 . R i z n i c a Z D Ź u p a n i j e š t o s e k n j i g o v o d s t v e n o p r o v e l o m e t o d o m k o m p e n z a c i j e i z v i š k a p r i h o d a p o s l o v a n j a 2 0 1 6 .
- AOP 241 O b r a č u n a t i p r i h o d i p o s l o v a n j a
Obračunati prihodi za usluge zakupa i nenadležnog proračuna.
- AOP 242 O b r a č u n a t i p r i h o d i o d p r o d a j e s t a n o v a p o u g o v o r i m a o o t k u p u s t a n o v a n a k o j i m a j e p o s t o j a l o s t a n a r s k o p r a v o .

- AOP 001 Prihodi poslovanja indeks 101,9**
- AOP 066 **Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**
Iz proračuna preko MZO- financiranje rashoda za zaposlene, materijalnih prava po KU , naknada zbog nezapošljavanja invalida te ostale pomoći iz nenadležnih proračuna.
- AOP 120 **Prihodi od pruženih usluga i donacije – indeks 161,6**
- Povećan broj zakupa prostora i opreme
- Primljena donacija u novcu i opremi od pravnih i fizičkih osoba
- AOP 128 **Prihodi iz nadležnog proračuna – indeks 100,1**
- AOP 147 Rashodi poslovanja indeks 100,5**
- AOP 155 **Ostali rashodi za zaposlene indeks 155,4**
Isplate –regresa , Božićnice i drugih materijalnih prava po TKU
- AOP 160 **Materijalni rashodi indeks 97,4**
Javljanje se odstupanja na četvrtoj razini u odnosu na prethodnu godinu ovisno o potrebama Škole.
- AOP 176 **Rashodi za usluge indeks 102**
Odstupanja na četvrtoj razini u odnosu na prethodnu godinu ovisno o potrebama Škole te su povećane
- AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge indeks 297,5
- sistematskih pregleda zaposlenika do 50 i preko 50 godina.
- AOP 186 **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja indeks 106,2**
Reprezentacija indeks 147,7
- Škola je bila domaćin Državnog natjecanja, i organiziran je domjenak sa umirovljenicima
- AOP 273 Višak prihoda poslovanja indeks 625**
Ostvaren iz Proračuna ZD županije za kupnju opreme, pruženih usluga – najma školskog prostora i opreme. Odlukom Školskog odbora uvršteno u plan 2016. za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine.
- AOP 397 Manjak prihoda od nefinancijske imovine indeks 183,5**
Dio manjka prihoda pokriven je viškom poslovanja vlastitih prihoda , a manjak za nabavu opreme u sklopu hitnih intervencija Riznice proračuna ZD županije korekcijom će biti prenesen sa viška prihoda poslovanja -računa 6712 .
- AOP 403 Ukupan višak prihoda**
U 2016. godini ostvaren je ukupan višak prihoda zahvaljujući većem zakupu prostora i opreme
- AOP 637 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju indeks 1.046,7**
Sastoji se iz viška prihoda poslovanja ranijih godina – vlastita sredstva i viška prihoda nefinancijske imovine 35% od uplata za otkup stanova.
Višak prihoda i primitaka izmjenama i dopunama uvrstit će se u financijski plan za 2017. godinu.

BILJEŠKA 3.uz obrazac: **RAS-funkcijski**

VP 154

0922 više srednjoškolsko obrazovanje

AOP 116

*indeks 101,0***BILJEŠKA 4**uz obrazac: **P -VRIO**

VP 156

Promjena u vrijednosti i obujmu račun 915- nije bilo:

BILJEŠKA 5uz obrazac: **OBVEZE**

(VP 159)

AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Odnosi se na:

AOP 041 Međusobne obveze proračunskih korisnika

Odnose se na kompenzacije bolovanja HZZO sa MZO, povrat neutrošeno za stručna vijeća.

AOP 045 Ukupno obveze za rashode poslovanja**AOP 051** Obveze za materijalne rashode

Obveze za račune do 31.12.2016. koji su stigli krajem prosinca 2016. i početkom siječnja 2017. pa nisu mogli biti plaćeni do 31.prosinca 2016.

AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

- Obveze za 65% uplata u proračun od otkupa stanova koji se obročno otplaćuju.
- Obveze za zaposlene - plaće 12/2016. koje su 13. obračun i isplaćene su u siječnju 2017.

Zadar, 31. siječnja 2017.

Voditeljica računovodstva:

Marija Mikšić

Zakonski predstavnik:

mr.sc. Denis Prusac, dipl.ing.
