

Naziv obveznika: Srednja škola Ludbreg
Pošta i mjesto: 42230, Ludbreg
Adresa: Trg svetog Trojstva 16
Šifra grada: 244
Broj RKP-a: 47885
Matični broj: 02990962
OIB: 50911651579
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8531
Razdoblje: 01.01.2021.-31.12.2021. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. PR – RAS

AOP 001 – Prihodi poslovanja povećali su se u odnosu na prošlu godinu, a odnose na sredstva dobivena od MZO za plaće zaposlenika, na prihode u sklopu EU projekata – Interreg projekt RobotsConnecting, Uspostava regionalnog centra kompetentnosti u poljoprivredi „Arboretum Opeka“ (RCK projekt), te Erasmus projekta, u kojem škola sudjeluje kao partner sa Gradom Ludbregom, te vlastite prihode ostvareni prodajom proizvoda/pružanje usluga.

AOP 063 – Prihodi primljeni iz proračuna koji im nije nadležan iznose 6.820.018,00 kn, a odnose se na:

AOP 064 – Plaće, pomoći, nagrade i otpremnine zaposlenih pomoći iz MZO za EU projekt RobotsConnecting i za sudske presude u iznosu te prijenos prema TUR projektu i sredstva od drugog

AOP 065 – Kapitalne pomoći iz MZO za nabavu stručne literature.

AOP 069 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava , odnose se na projekt Školska shema- voće i plaću za projekt RCK.

AOP 072 - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – odnosi se prijenos sredstava proračuna za projekt RCK i na prijenos sredstava temeljem prijenosa EU sredstava za projekte EU- Ja mogu 32.035,61 i RCK projekt 119.537,02 kn

AOP 101 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – odnosi se na sufinanciranje roditelja za osiguranje učenika i kupovinu mapa za praktičnu nastavu, te sufinanciranje djelatnika

AOP 120 –Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga odnose se na pružanje usluge najma prostora školske radionice po ugovorenoj cijeni višoj nego 2020. godine, te na usluge izrade klupa i stolova vanjskim kupcima

AOP 128 - Prihodi iz nadležnog proračuna, odnose se na financiranje redovne djelatnosti od strane Županije, znači financiranje rashoda poslovanja, rashoda za nabavu nefinancijske imovine te financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu kredita

AOP 146 – Rashodi poslovanja povećali su se u odnosu na prošlu godinu te iznose 8.618.403 kn, a sastoje se od:

AOP 147 – Rashoda za zaposlene u iznosu 6.828.012 kn

AOP 158 – Materijalni rashodi u iznosu 1.687.810 kn

AOP 191 – Financijski rashodi 84.631 kn -financijski rashodi su se također povećali u odnosu na prošlu godinu, a zbog povećanja odobrenog minusa na žiroračunu, pa s time i povećanja redovnih kamata

AOP 191 – Subvencije partnerima u projektu RobotsConnecting - 6.738 kn

Materijalni rashodi i rashodi za usluge povećali su se u odnosu na prošlu godinu zbog sudjelovanja škole kao partner u projektu ROBOTSCONNECTING u programu Interreg Hrvatska – Mađarska, zatim u projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti u poljoprivredi „Arboretum Opeka“ (RCK projekt), te Erasmus projektima.

AOP 305 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – ove godine prodana je rashodovana uredska i komunikacijska oprema, te neki strojevi.

AOP 357 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine značajno su povećani zbog ulaganja u nabavu nefinancijske imovine, posebno strojeva (AOP 370)

AOP 396 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – izvedeni su građevinski radovi na objektu škole.

AOP 586- Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova –iznose 303.125 kn, a odnose se na otplatu glavnice dugoročnog kredita.

2. BILANCA

AOP 002 - Nefinancijska imovina povećala se značajno u odnosu na prošlu godinu, zbog ulaganja u nabavu nefinancijske imovine u sklopu EU projekata (laptopi u sklopu projekta Robotsconnecting, VR naočale u sklopu Erasmus projekta) i nabave novih strojeva (kopirni aparat, HAAS simulatori, CNC glodalica, CNC tokarilica, FARO ruka sa softwerom, aparat za zavarivanje, video nadzor), te knjiga za učenike.

AOP 015 – Uredska oprema i namještaj – stanje u odnosu na prošlu godinu se povećalo iz razloga što su učenici u sklopu prakse u radionici izradili dodatne školske klupe i stolice, te je sada došlo do viškova školskih klupa i stolica, a time i povećanja imovine.

AOP 021 -Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – značajno je povećanje zbog nabave gore navedene opreme

AOP 067 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – za razliku od prošle godine, sada postoji stanje na računu jer imamo glavni račun gdje imamo odobren cash pool,, ali i podračun otvoren za potrebe EU projekta na kojem postoji saldo na računu.

AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja - postoje potraživanja za tri veća izlazna računa za pružanje usluge najma poslovnog prostora (AOP 155 i AOP 249).

AOP 183 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine – odnosi se na račun za nabavu nefinancijske imovine na kraju godine.

AOP 194 – Obveze za kredite od kreditnih institucija u iznosu od 2.849.320,00 kn odnosi se na dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu i dugoročni kredit

3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZE

AOP 001 - Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveze odnose se na isknjiženje dugotrajne nefinancijske imovine koja je prodana, te na višak dugotrajne nefinancijske imovine proizvedene u školskoj radionici – 134.720,00 kn

4. OBVEZE

AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 3.551.105 kn odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 685.208 kn, na obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 16.578,00 kn, te obveze za financijsku imovinu, a koje se odnosi na dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu te odobreni dugoročni kredit u iznosu od 2.849.319 kn.

5. IZVANBILANČNI ZAPISI

Izvanbilančni zapisi odnose se na :

- evidenciju instrumenata plaćanja (zadužnice 3 kom Zagrebačke banke), bjanko zadužnica Stunjek do.o. 4 kom bjanko zadužnica od Teximp retro, bjanko zadužnica od Net computers, bjanko zadužnica od IB projekt d.o.o. i bjanko zadužnica od Zebra Driving)
- tuđu imovinu dobivenu na upotrebu (vodi se u evidenciji od 2020. godine):

Laptop HP PROBOOK 50 kom-MZO

Projektor Viewsonic 8 kom-MZO

Laptop Del- 1 kom-MZO

Sitni inventar u vrijednosti 5.409,07 kn (54 kom)-HT

- potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu 33.000,00 kn

Ludbreg, 27.01.2022. godine

Voditelj računovodstva
Nina Habek

Ravnatelj
Josip Zdelar dipl.ing