

STRUKOVNA ŠKOLA VICE VLATKOVIĆA

ZADAR, NIKOLE TESLE 9C

Matični broj: 00395404

OIB: 10328928376

RKP: 18741

Razina: 31

Razdjel: 0

Šifra djelatnosti: 8531

Zadar, 09.07.2024.

Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu čl.14. navedeno je da su Bilješke dopuna podataka uz financijske izvještaje. Slijedom toga za Strukovnu školu Vice Vlatkovića iz Zadra sastavljene su :

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2024. GODINE

STRUKOVNA ŠKOLA VICE VLATKOVIĆA iz Zadra, posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i 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.

Prema čl.16. Pravilnika u Bilješkama navodimo razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u odnosu na razdoblje 2024-06.

OBRAZAC PR-RAS

Bilješka br.1 uz šifru 6311

Šifra: 6311 Tekuće pomoći od inozemnih vlada

Temeljem Ugovora od 6.travnja 2024. sklopljenim između naše Škole i Tehničke škole iz Brna-Republika Češka
doznačeno je 12.000,00 eura za troškove vezane za provedbu EU projekta Erasmus+br. CZ01-KA121-VET-
000059159. Iako već duži niz godina postoji zajednička suradnja, tijekom 2023. godine je izostala, te je
U PR-RAS obrascu ta šifra 0,00 eura

Bilješka br. 2 uz šifru 6361

Šifra: 6361- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ostvareno u prethodnoj godini: 1.033.371,65 EUR

Ostvareno u izvještajnom razdoblju: 1.171.940,47 EUR

Indeks (5/4) 113,4

Opis odstupanja:

Povećanje plaća za redovan rad, povećan iznos za Božićnicu , Regres , Uskrsnica koja nije isplaćena u 2023.
godini .

Bilješka br. 2 uz šifru 6381

Šifra 638-Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ostvareno u prethodnoj godini: 1.145.446,84 EUR

Ostvareno u izvještajnom razdoblju: 495.204,04 EUR

Indeks (5/4) 43,2

Opis odstupanja:

Dana 16.06.2020. Škola je potpisala Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte financirane

Iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u financijskom razdoblju 2014.-2020.

Projekt-skraćenog naziva RCK sastoji se od dva zasebna dijela.

Prvi pod nazivom- **Bolji uvjeti za učenje kroz rad**- oznake **KK.09.1.3.01.0015** u vrijednosti

29.924.449,48 kn./3.97.656,98 eur/ potpisan između korisnika-Strukovna škola Vice Vlatkovića- i Ministarstva
regionalnog razvoju i fondova Europske unije i SAFU-a kao posredničkog tijela razine 2.

te drugi –**Budi spreman i kompetentan**- oznake **UP.03.3.1.04 0003** u vrijednosti od **33.693.182,17 kn.**

/4.471.853,76 eur/potpisan dana 01.07.2020. god. između naše Škole i MZO, te ASOO.

Obzirom da su oba projekta završena u 2023. godini veći dio nabave i izdanih računa, a sukladno tome i

prihoda bilo je više nego u izvještajnom razdoblju ove godine.

Početkom 2024. godine doznačena su sredstva po završnom ZNS-u za oba RCK projekta i od tih sredstava

Uglavnom smo izvršili prijenos sredstava našim partnerima na projektima.

Za- Bolje uvjete za učenje kroz rad- doznačeno je 168.574,73 eura

Za –Budi spreman i kompetentan-doznačeno je 326.629,31 eura

Što zajedno čini 495.204,04 eura prikazanih na ovoj šifri.

Bilješka br.3 uz šifru 6391

Račun iz Računskog plana: 6391

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Knjiženi su prihodi za isplate plaća pomoćnika u nastavi po Projektu-Inkluzija-korak bliže društvu bez iz sredstava EU., kao i iznos računa za namirnice po projektu-Školska shema –financiran iz izvora 51

Bilješka br. 4 uz šifru 6393

Račun iz računskog plana 63931

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Knjiženi su prihodi za isplate plaća pomoćnika u nastavi po projektu T4306-03-Inkluzija-korak bliže društvu bez

Prepreka 2023/24, te rashodi za namirnice po projektu A2205-Školska shema-financirano iz izvora 54

Zbog smanjenog broja pomoćnika u nastavi, smanjeni su i rashodi za plaće istih.

Bilješka br. 5 uz šifru 6526

Račun iz računskog plana 6526

Vidno je povećan iz razloga što su u 2023. god doznačena sredstva za sufinanciranje troškova pedagoške

Pratnje učenicima na Maturalnoj ekskurziji. Krajem 2023. god, uvedena je i naplata za izdavanje duplikata

svjedodžbi, što znači da u istom izvještajnom razdoblju nismo imali uplate u prethodnoj godini.

Bilješka br. 6 uz šifru 6614

Račun iz Računskog plana 6614

U odnosu na 2023. godinu na ovom računu veliko je povećanje naplate prihoda iz razloga što u istom

izvještajnom razdoblju za 2023. godine nismo imali prihode od prodaje električne energije iz Fotonaponske elektrane Škole.

Bilješka br. 7 uz šifru 6615

Račun iz računskog plana 661511

Do povećanja na ovom računu došlo zbog povećanog upisa polaznika u Obrazovanju odraslih.

Veći dio njih financiran je od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kroz provedbu obrazovanja

Za stjecanje kompetencija potrebnih za rad putem vaučera.

Bilješka br. 8 uz šifru 6711

Račun iz Računskog plana 6711

Prihodi na ovom računu u tekućem izvještajnom razdoblju: 186.618,99 eura

Prihodi u prethodnom izvještajnom razdoblju: 378.621,67 eura

Indeks (5/4) 49,3

Veliko odstupanje uglavnom se odnosi na odobreno predfinanciranje iz nadležnog proračuna, za rashode

Vezane po RCK projektima-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- u iznosu od **118.795,55 eura**,

Te za –Budi spreman i kompetentan- **476.065,58 eura**. U 2023. godini.

Bilješka br. 9 uz šifru 6714

Račun iz Računskog plana 6714

Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Na ovom računu iskazano je više prihoda iz nadležnog proračuna za otplatu leasing kredita za nabavu kamiona

Te otplaćene dvije rate investicijskog kredita za izgradnju RCK automehatroničke radionice.

3. RASHODI POSLOVANJA

Bilješka br. 10 uz šifru 3114

Račun iz Računskog plana 3114

Plaće za posebne uvjete rada

Na ovoj šifri iskazane su plaće za rad na RCK projektima-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- i

-Budi spreman i kompetentan- Kako su oba projekta završila u 2023. god. u 2024. god. isplaćena je plaća

za 12/23. U 2023 knjižena je na 19311, a početkom 2024 pri zatvaranju 19311izvršen je prijenos na rashode.

Bilješka br. 11 uz Šifru 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Smanjeno je troškova za službena putovanja-račun 3213

Na računu 3213-Stručno usavršavanje zaposlenika, došlo je do smanjenja zbog usavršavanja zaposlenih na RCK projektima koji su završili 31.12.2023. godine.

Bilješka br.12 uz šifru 3225-Sitan inventar i auto gume

Smanjenje na ovoj šifri, također nastalo iz istih razloga kao i na šifri 3213. Vezano za provedbu RCK-a Projekata koji su završili 31.12.2023.godine. i kroz provedbu nabavljano je dosta sitnog inventara.

Bilješka br. 13 uz šifru 323-Rashodi za usluge

3233-Usluge promidžbe i informiranja u 2023. god vezane za RCK projekte-u ovom izvještajnom razdoblju nismo imali rashode.

3234- Komunalne usluge su veće nego u prethodnoj godini .zbog puknuća vodovodne cijevi

3235- Zakupnine i najamnine manje su nego u 2023. opet vezano za provedbu RCK-a projekata gdje smo imali najam vozila i dvorana za predavanja u gradovima naših partnera na projektu

3237-Intelektualne i osobne usluge –također smanjenje zbog provedbe RCK-a projekata

3238- Računalne usluge povećane su u odnosu na izvještajno razdoblje 2023. god-imali smo povećanje razvoja software-a za obrazovanje odraslih i postojeći programi za e dnevnik.

3239-Ostale usluge-Smanjenje također nastalo zbog završetka RCK-a projekata 31.12.2023.

Bilješka br. 14 uz šifru 324-Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

324-Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa: smještaj na službenom putu za osobe koje nisu zaposlenici Škole, uključuje i provedbu Erasmus+ projekta gdje su učenici Tehničke škole iz Brna bili na praktičnoj nastavi u našim školskim radionicama.

Bilješka br.15 uz šifru 3292- Premije osiguranja

Povećani rashodi premija osiguranja opreme . Kroz provedbu RCK projekata nabavili smo jako Puno nove opreme za opremanje automehatronicke radionice i ostalih radionica za praktičnu nastavu Učenika, i iz tog razloga je povećana i polica osiguranja opreme.

Bilješka br. 16 uz šifru 3293-Reprezentacija

U istom izvještajnom razdoblju 2023. godine imali smo veći broj usluge cateringa vezano za seminare koji su se održavali u našoj Školi, a bili su dio provedbe RCK-a projekata

Bilješka br. 17 uz šifru 3433- Zatezne kamate

U 2023. god interkalarnu kamatu za neiskorišteni dio odobrenog investicijskog kredita .

Bilješka br. 18 uz šifru 353

Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava

U 2023. godini za vrijeme trajanja EU projekata-Budi spreman i kompetentan-na ovom računu knjiženi su prijenosi po njihovim zahtjevima za troškove Profine d.o.o, Autohrtvatska-Automobili i Vaillant kao našim partnerima na projektu. Projekt završen 31.12.2023.

Bilješka br.19 uz šifru 3661-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

Knjižen prijenos partnerima na RCK projektu u iznosu od 15% i to Sveučilištu u Zadru, te Školama iz drugih Županijskih proračuna-iz Pule, Rijeke i Zagreba i povećan je u odnosu na prošlu godinu. Iako je projekt službeno završen 31.12.2023. sredstva po završnom ZNS-u doznačena su nam početkom 2024. godine, i iz tog razloga smo navedenim partnerima izvršili prijenos sredstava po njihovim zahtjevima.

Bilješka br. 20 uz Šifru 3681-Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva

Kao i na računu 3661-iznos se odnosi na iste partnere ,samo je dio od 85% vrijednosti doznačenih sredstava knjižen na računu skupine 368.i veći je nego za 2023. godinu

Bilješka br.21 uz šifra 369- Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Na računu 3691 knjižena su sredstva prosljeđena po zahtjevima školama koje su partneri na RCK projektu a korisnici su Proračuna Zadarske županije, kao i naša Škola Istim korisnicima knjiženo 85% prosljeđenih sredstava na računu 3693. zahtjevi Tehničke škole iz Zadra I SŠ Biograd na moru veći su nego prošle godine iz istog razloga kao i po šifrom 3661 i 3681 radi doznake sredstava po završnom ZNS-u za –Budi spreman i kompetentan-početkom 2024. god. izvršili smo prijenos po njihovim zahtjevima.

Bilješka br.22 uz šifru 3811-Tekuće donacije u novcu

Također, radi doznake sredstava početkom 2024. po završnom ZNS-u po EU projektu-Budi spreman i kompetentan- isplaćen je iznos zahtijevan od strane naših partnera na RCK projektu. Obrtničko učilište iz Zagreba, trgovačka društva i obrtnici: Profine d.o.o, Autohrvatska-Automobili, Vaillant. Na ovom računu knjižimo 15% vrijednosti njihovih zahtjeva po ZNS-ovima.

Bilješka br.23 uz šifru 3813- Tekuće donacije iz EU sredstava

Na ovom računu knjiženi su zahtjevi u iznosu od 85% prijenos sredstava Obrtničkom učilištu iz Zagreba koji je partner naše škole po projektu RCK projektu. Povećanje u ovom izvještajnom razdoblju opisano pod šifrom 3811

Bilješka br. 24 uz šifru 72-prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

U izvještajnom razdoblju 2024. godine nismo imali prihode po ovom računu, dok je u 2023. godini Prodano dotrajale opreme u vrijednosti od 670,54 eura

Bilješka br.24 uz šifru 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

na računu 4 znatno su smanjeni rashodi za nabavu nefinancijske imovine. U istom razdoblju 2023. knjiženo je rashoda za izgradnju izgradnju automehatoničke radionice od sredstava iz RCK projekta-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- Također, veliko smanjenje je na računu 4227 zbog nabavljene je opreme koju smo daleko više nabavljali kroz RCK projekte.

Bilješka br. 25. uz šifru 4262-Ulaganje u računalne programe

Za Obrazovanje odraslih nabavljen je novi računalni program.

PRIMICI I IZDACI

Bilješka br. 26. uz šifra 8443-

Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora

Ugovorom o kreditu br. 5002291071, sklopljenog dana 01.02.2023. godine između ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. , Rijeka i Strukovne škole VV iz Zadra u iznosu od 530.891,23 eura i knjiženo na računu 8443. u izvještajnom razdoblju 2023. godine realizirano je 529.952,60 eur
U 2024. godini planirani izdaci za povrat.

Bilješka br. 27 uz Šifru 5443- Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektor

Odnosi se na otplatu glavnice kredita za nabavu kamiona na leasing kredit.

Ugovor o financijskom leasingu br.76599/2020., te Dodatak Ugovoru br. 75185/16 od 08.06.2020.

Kod Erste&Steiermarkische A-Leasing. Ove rashode imali smo i u istom izvještajnom razdoblju 2023. god

Dok je do povećanja na ovoj šifri došlo iz razloga otplate investicijskog kredita br. 5002291071 opisano pod šifrom 8443.

OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka broj uz šifru V001

Stanje obveza na dan 31.12.2023. iznosi 745.216,55 eura, što je ujedno i početno stanje Izvještajnog razdoblja 2024-06.

VO07-Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 9.727,86 eura

- Dospjele obveza za materijalne rashode odnosi se na račune dobavljača koji su knjiženi na rashode, i za koje je dospijeće bilo do 30.06.2024. godine a nisu plaćeni do tog datuma..
- **Skupina računa 232- 8.139,43 eura**
- **Skupina računa 234- 1.588,43 eura**

VO09-Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 695.259,74 eura

Su obveze koje su nastale u tekućem i predhodnim razdobljima, a koje nisu dospjele do kraja izvještajnog razdoblja, tj. do 30.06.2024. godine

Sastoje se od:

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna

Naknada za isplaćeno bolovanje preko 42 dana –Šifra V010

Skupina računa 231

- Obračunata plaća za 06/2024. koja će biti isplaćena 09.07.2024.
- **Skupina računa 232**
- Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za mjesec lipanj 2024. god ,a plaćeno 09.07.

ND dio 25,26-Obveze za financijsku imovinu: 508.340,40 eura

- Na računu 26453- iznos od 20.454,87 eura: Odnosi se obvezu otplate kredita na leasing kredit za nabavu kamiona.
- Na računu 26432-iznos od 487.885,53 eura-Ugovor o kreditu broj 5002291071 između ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. Rijeka i Strukovne škole Vice Vlatkovića iz Zadra za izgradnju automahatroničke radionice-vezano za RCK projekt-Bolji uvjeti za učenje kroz rad. Otplaćene 2. rate u ovom izvještajnom razdoblju.

Voditeljica računovodstva:

Rajka Herenda

Odgovorna osoba:

Tihomir Tomčić, dipl.ing.

