

STRUKOVNA ŠKOLA VICE VLATKOVIĆA

ZADAR, NIKOLE TESLE 9C

Matični broj: 00395404; OIB: 10328928376; RKP: 18741, Razina 31

Zadar, 03.02.2023.

Sukladno članku 8. stavku 5. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu
Sastavljene su

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. 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.

Sukladno čl.16.Pravilnika, u Bilješkama navodimo razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u odnosu na razdoblje 2022-12.

OBRAZAC PR-RAS

Šifra 6311

Račun iz Računskog plana: 6311-Tekuće pomoći iz inozemnih vlada: 150.240,00 kn

Na kontu 6311 –knjižena su sredstva doznačena iz Brna-Češka za EU projekt Erasmus+

Tehnička škola iz Brna čiji smo partner u navedenom projektu doznačila je

ukupno 150.240,00 kn. po Ugovoru potpisanom dana 25.03.2022. između dviju Škola.

Obzirom da je nositelj projekta pravna osoba iz druge članice unutar EU i da su oni dužni

o provedbi projekta izvještavati EU, ovi prihodi su financijskim knjigama Škole knjiženi na navedenom

Računu Računskog plana . U 2022. godini doznačeno je više sredstava iz razloga što su planirali da će

U posjet Školi doći više učenika i mentora, a također se očekivao veći iznos uplate smještaja

Sudionika, međutim voditeljica u Školi uspjela je pronaći dosta jeftiniji smještaj nego proteklih godina.

Šifra 6361

Račun iz računskog plana: 6361- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Povećanje u odnosu na isto razdoblje 2021. god uglavnom nastalo zbog isplate dijela plaća
Isplaćenim po Sudskim presudama za 2015. i 2016. godinu.
. te prihodi po projektu –RCK- gdje je dio od 15% financiran sredstvima
Nacionalnog financiranja te knjiženo na račun 63612 .

Šifra 638

Račun iz Računskog plana: 6381- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

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. potpisan između korisnika-Strukovna škola Vice Vlatkovića- i Ministarstva
regionalnog razvoj 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.**
potpisan dana 01.07.2020. god. između naše Škole i MZO, te ASOO.
Po projektu-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- . doznačeno je 4.446.36,29 kn. što je 85% ukupne doznake
Za 2022. godinu. U istom razdoblju 2021. godine doznačeno je za kn. više.
Po projekt-**Budi sprema i kompetentan**- u 2022. godini doznačeno je 4.421.490,28 kn. što je
85 % ukupno doznačenih sredstava. Više za nego u odnosu za isto razdoblje u 2021. god.

Račun iz Računskog plana: 6393

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Knjižene su isplate plaća pomoćnika u nastavi po Projektu-Inkluzija-korak bliže društvu bez prepreka-
iz sredstava EU., kao i neto iznos računa za namirnice po projektu-Školska shema -4.822,92 kn.
U 2021. godini nismo imali projekt-Školska shema-

Šifra 65

Račun iz Računskog plana: 6526-Ostali nespomenuti prihodi

U izvještajnom razdoblju ove godine na ovom računu knjižena je uplata Putničke agencije za troškove pedagoške pratnje učenika na naturalnoj ekskurziji.. U 2021. nije organizirana naturalna ekskurzija. Iz toga razloga na toj šifri imamo veći iznos. Što se tiče iznosa iz 2021. god. od 1.508,95 kn. je uplata od Fonda za zaštitu okoliša kao povrat za više plaćenu naknadu za isparavanje štetnih plinova , kako nije utrošen u 2021. god knjižen je na VPP 31.12.2022. Iznos je utrošen u 2023. za razne naknade.

Šifra 6712

Račun: 6712-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Kako je Škola nabavila kamion za praktičnu nastavu za vozače, a sredstva su osigurana u proračunu Zadarske županije, mjesečna otplata glavnice malo je manja svaki mjesec, ali na ovom računu knjižena su i sredstva za nabavu udžbenika za Deficitarna zanimanja. U 2021. godini imali smo znatno više nabavljenih udžbenika.

3. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi za zaposlene:

Šifra: 3114-Plaće za posebne uvjete rada

Knjižene su plaće za rad na EU projektu RCK. Isplaćene su za 152.295,80 kn. više nego prošle godine. Iz razloga što su prve plaće vezane za projekt isplaćene u ožujku 2021. godine.

Šifra 32 - Materijalni rashodi

Povećani su na računu 3211-Službena putovanja vezano za rad na RCK projektu.

Na računu 3213-Stručno usavršavanje zaposlenika, također zbog usavršavanja zaposlenih na RCK projektu.

Ukupni rashodi skupine 322 smanjeni su u odnosu na 2021. god. Kako je smanjen proračun našeg Osnivača, tako smo i mi smanjili nabavu određenih roba , naročito materijala za održavanje i nabavu lož ulja.

Šifra 323-Rashodi za usluge

3233-Usluge promidžbe i informiranja vidno su povećane , sve iz razloga rada na RCK projektu

3234- Komunalne usluge su vidljivo veće nego u 2021.zbog puknuća vodovodne cijevi preko praznika došlo je do veće potrošnje vode.

3235- Zakupnine i najamnine veće su nego u 2021. radi Covid 19 nije bilo najma Sportske dvorane za tjelesni odgoj naših učenika.

3237-Intelektualne i osobne usluge povećanje zbog rad na RCK projektu, kao i

3238- Računalne usluge, te ostale usluge.

324-Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa: smještaj na službenom putu za zaposlenike naših partnera na RCK projektu., kao i rashodi smještaja učenika Tehničke škole iz Brna po –Erasmus+ kojeg su oni nositelji.

Šifra 329- Ostali nespomenuti rashodi

U ovoj grupaciji rashoda povećani su iz razloga što smo imali rashode za troškove sudskih Postupaka, vezano za isplate razlika plaća za 2016. godinu.

Šifra 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 238.691,53 kn.

Šifra 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 za 122% je veći nego za 2021. godinu

Šifra 3691- Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Na računu 3691 knjižena su sredstva proslijeđena po zahtjevima školama

koje su partneri na RCK projektu a korisnici su Proračuna Zadarske županije, kao i naša Škola

Istim korisnicima knjiženo 85% proslijeđenih sredstava na računu 3693. zahtjevi Tehničke škole iz Zadra

I SŠ Biograd na moru veći su nego prošle godine radi nabave opreme za obje škole.

Šifra 3722-Naknade građanima i kućanstvima u naravi

U 2022. godini znatno je nabavljeno manje udžbenika za Deficitarna zanimanja.

Šifra 3811-Tekuće donacije u novcu

Više je zahtijevano 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.

Šifra 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. U 2022-06. potraživali su manje sredstava nego u protekloj godini za isto obračunsko razdoblje.

Šifra 3821-Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama

Donirali smo lektiru za škole u Glini i Petrinji, koje su stradale u potresu u iznosu od 1.500,03 kn.

Šifra X001 - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Ukupno je u izvještajnom razdoblju ostvareno 25.081.763,55 kn. i 22.669.827,38 kn. rashoda poslovanja, te Je utvrđen rezultat za izvještajno razdoblje po tekućoj aktivnosti od 2.411.936,17 kn. Preneseni višak prihoda Poslovanja (stanje na dan 31.12.2021.-92211) iznosi 3.346.988,33 kn. te višak prihoda poslovanja raspoloživ za Slijedeće razdoblje iznosi 5.758.924,50 kn.

Šifra 7211-Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Mjesečne uplate za stanove na kojima postoji stanarsko pravo koje se uglavnom ne razlikuju od godine do godine, ovisno o tečaju. Smanjenje je nastalo iz razloga što su za preostala dva stana vlasnici izvršili konačnu otplatu dugovanja. U 2022. godini na računu prihoda je 846,25 kn. Škola nakon 2022. godine nema više potraživanja vezano za otkup stanova.

Šifra 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

na računu 4212 – Poslovni objekti povećani su rashodi za izgradnju automehatroničke radionice od sredstava iz RCK projekta-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- Račun 4221 također ima povećanje u odnosu na 2021. zbog nabave računalne opreme za RCK projekt.

Također, veliko povećanje je na računu 4225 zbog nabavljeno je opreme u vrijednosti, te Račun 4227 za nabavljene precizni uređaje i strojeve, također kroz RCK projekt.

Šifra 4241-Knjige

Vezano za nabavu udžbenika za Deficitarna zanimanja gdje se isti po uputi knjiži na račun knjiga 4241-u 2022. godini nabavljeno je dosta manje udžbenika iz razloga što je generacija trogodišnjih Zanimanja završila obrazovanje i pojedini udžbenici dodijeljeni su novim učenicima.

Šifra 4262-Ulaganja u računalne programe

Vezano, također za nabavljene računalne programe kroz Projekt RCK

Šifra Y002-MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 6.416.926,31 kn. rashoda za nabavu nefinancijske imovine te prihoda u iznosu od 846,25 kn. te je utvrđen rezultat za izvještajno razdoblje po kapitalnoj aktivnosti od -6.416.080,06 kn. Preneseni višak prihoda od nefinancijske imovine je 15.153,80 kn. te zajedno ipak čini **Manjak prihoda od nefinancijske imovine 6.400.926,26 kn.**

Šifra 5443- Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora

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. Knjižen je iznos od 66.538,39 kn

Šifra Y003- Manjak primitaka od financijske imovine

U izvještajnom razdoblju nismo imali primitaka od nefinancijske imovine, tako da je zbog Otplata leasing kredita utvrđen manjak od financijske imovine i zaduživanja.

Šifra: Y006- Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju: 708.540,15 kn.

Ukupno viška prihoda poslovanja s prenesenim viškom: + 5.758.924,50 kn.

Ukupno manjak prihoda od nefinancijske imovine(s prenesenim viškom)- 6.400.926,26 kn.

Ukupno manjak prihoda od financijske imovine i zaduživanja: - 66.538,39 kn.

UKUPNO MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA

- 708.540,15 kn.

OBRAZAC: OBVEZE

V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 2.864.911,01 kn.

-čine ih

V007-Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 1.164.902,84 kn.

- Dospjele obveza za materijalne rashode odnosi se na račune dobavljača koji su knjiženi na rashode, i za koje je dospijeće bilo do 31.12.2022. godine a nisu plaćeni do tog datuma, nego početkom 2023. god.
- **Skupina računa 231**
- URA 825-rn. TOMMY d.o.o iznos 3.834,81 kn.
- **Skupina računa 232**
- URA 811-rn.od Mali vodoinstalater vl.Ivica Ćustić-iznos: 8.000,00 kn.
- URA 812-rn. Od Mali vodoinstalater vl.Ivica Ćustić-iznos 8.125,00 kn.
- URA 813-rn. Od Mali vodoinstalater vl. Ivica Ćustić-iznos 6.500,00 kn.
- URA 535- rn. Vodovod-iznos 107.710,92 kn.
- URA 536-rn. Vodovod-iznos 2.154,69 kn.
- URA 807-rn. SALONA SKY d.o.o-iznos 757,50 kn.
- URA 750- rn. Adriaticinfo-iznos 2.348,95 kn.
- URA 681- rn. Adriaticinfo-iznos 2.348,95 kn.
- URA 505- rn. Adriaticinfo-iznos 2.348,95 kn.
- URA 828-rn. FINA-iznos 16,28 kn.
-

V009-Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 1.700.008,17 kn. kn.

Su obveze koje su nastale u tekućem i predhodnim razdobljima, a koje nisu dospjele do kraja izvještajnog razdoblja, tj. Do 31.12.2022. godine

Sastoje se od:

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna

Naknada za isplaćeno bolovanje preko 42 dana

Skupina računa 231

- Obračunata plaća za 12/2022. koja će biti isplaćena 10.01.2023.-1.054.126,36 kn.
- **Skupina računa 232**
- URA 830-rn. INA Industrija nafte-iznos 2.691,47 kn. dospijeće 16.01.2023.
- URA 829-rn. Tornado interijeri-iznos 512,99 kn. dospijeće 09.01.2023.
- URA 836. rn. HP-Hrvatska pošta-iznos 384,18 kn. dospijeće 20.01.2023.
- URA 832 r.- A1 Hrvatska-iznos 2.785,46 kn.-dospijeće 16.01.2023.
- URA 831-rn. Čistoća-iznos 2.255,48-dospijeće 15.01.2023.
- URA 837-rn.Vodovod-iznos 20,46 kn.-dospijeće19.01.2023.
- URA 838.rn Vodovod-iznos 902,37 kn.-dospijeće 19.01.2023.
- URA 839-rn. Vodovod-iznos 66,00 kn.-dospijeće 26.01.2023.
- URA 826-rn. Adriaticinfo-iznos 2.348,95 kn. –dospijeće 30.01.2023.
- URA 822-rn. PRO-MIL-iznos 207,50 kn. –dospijeće 13.01.2023.
- URA 827. rn. Vječnost-iznos 250,00 kn. –dospijeće 15.01.2023.
- URA 824. rn. Hrabri konzalting-iznos 250,00-dospijeće 30.01.2023.
- Obračun Ugovora o djelu za 12/2022 za Gordanu Olah-iznos 10.308,02-isplata 10.01.2023.
- URA 843-rn. Lav zaštita-iznos 2.193,75-dospijeće 28.01.2023.
- URA 821- Croatia osiguranje-iznos 2.530,14 kn. dospijeće 27.01.2023.
- Obrač. naknada za nezapošlja. osoba s invaliditetom za 12/2022-isplata 10.01.2023.-1.875,00 kn.
- URA 835-HEP-Elektra-iznos 57,41 kn-dospijeće 18.01.2023.
- URA 834-HEP-Elektra-iznos 3.661,18 kn. dospijeće 18.01.2023

- URA 844-HEP-OPSKRBA-iznos 5.881,74 kn. dospijeće 15.02.2023.
- URA 823-Mikeli Trade-iznos 401,18 kn. dospijeće 21.01.2023.

- **Skupina računa 24**

URA 794- Eurotehnika-iznos 311.000,00 kn. dospijeće 15.01.2023.

URA 833- RENE d.o.o-iznos 4.300,00 kn. dospijeće 30.01.2023.

Skupina računa 26

Odnosi se obvezu otplate kredita na leasing kredit za nabavu kamiona.-iznos 259.309,26 kn.

OBRAZAC: RAS-funkcijski

Šifra 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje

Iznos od 29.086.753,69 kn čine ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu

Nefinancijske imovine što odgovara šifri Y034 iz obrasca PR-RAS.

OBRAZAC O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Šifra P007

Iskazano je smanjenje nefinancijske imovine u obujmu od 13.475,92 kn. a odnosi se

Na rashodovanu opremu. U odnosu na 2021. godinu rashodovali smo znatno više

zastarjele opreme, te je dali na uništenje radi neupotrebljivost-Prateći list za otpad

BROJ PL-0-200135-12328928376-001000-1

OBRAZAC: BIL

Obrazloženje većih odstupanja u odnosu na 2021. godinu.

Šifra 0227- Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Na ovom računu imamo vidno odstupanje jer smo nabavili dosta preciznih strojeva i instrumenata kroz RCK projekt.

Šifra 051-Građevinski objekti u pripremi

Odnosi se na povećanje rashoda građevinskih radova za automehatroničku radionicu u Izgradnji sredstvima RCK projekta-Bolji uvjeti za učenje kroz rad-

Šifra 129- Ostala potraživanja

Smanjena su potraživanja za bolovanje preko 42 dana.

Šifra 163-Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Na računu skupine 163 potraživanja od nenadležnog proračuna za plaće i naknade,

Te potraživanja za plaće za dio koji se financiraju iz RCK projekta u 2022. godini

Nema knjiženja na tim računima.

Šifra 169-Ispravak vrijednosti potraživanja

Obračunali smo ispravak potraživanja od 50% za IRA 48/21 ukupne vrijednosti

Potraživanja 2.576,00 kn. –ispravak 1.288,00 kn., te IRA 14/21 ukupne vrijednosti

Potraživanja 6.099,38 kn.-iznos ispravka 3.049,69 kn.

Dužnik PARIS BREST j.d.o.o. Starigrad

Šifra 193-Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Obračun plaće za 12/2022. , te režijski troškovi za 12/2022. koji će biti plaćeni

Početkom 2023. godine.

Šifra 232-Obveze za materijalne rashode

Povećanje obveza za materijalne rashode koji nisu plaćeni iz nadležnog proračuna,
Zbog smanjenja doznačenih sredstava za 2022. godinu. Planirano podmiriti u 2023.godini.

Šifra 24-Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Vezano za nabavu opreme i građevinskih radova po Projektu RCK-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- nije plaćeno 1.336.055,90 kn. Za određene račune početkom 2023. zatraženo je predfinanciranje od osnivača tj. Iz proračuna Zadarske županije, dok za ostale račune čekamo doznaku sredstava po ZNS-u.

Šifra 9222-Manjak prihoda poslovanja 708.540,15 kn.

Opisano u Bilješkama PR-RAS pojedinačno po šiframa X001, Y002, te konačan rezultat po

Šifri Y006

Voditeljica Računovodstva:

Rajka Herenda

Odgovorna osoba:

Tihomir Tomčić, dipl.ing.

