

STRUKOVNA ŠKOLA VICE VLATKOVIĆA

ZADAR, NIKOLE TESLE 9C

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

Zadar, 10.07.2023.

Sukladno člancima 15. – 18.stavku 5. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

Sastavljene su

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. 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 prema Zakonu o proračunu i Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu te financijska izvješća sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Osim osnovne djelatnosti odgoja i obrazovanja Škola se bavi i gospodarskom djelatnošću te ostvaruje vlastite prihode od zakupa poslovnog prostora .Strukovna škola Vice Vlatkovića nije u sustavu PDV-a

U Bilješkama navodimo razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u odnosu na razdoblje 2023-06.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Šifra 6311-Tekuće pomoći iz inozemnih vlada: 0,00 EUR

Za razdoblje 2022-06 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./**19.940,27 EURO**/ po Ugovoru potpisanom 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 2023.god.izostala je suradnja u istom razdoblju.** Stoga je na šifri 6311

Iznos 0,00 EUR.

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

Povećanje u odnosu na isto razdoblje 2022. god uglavnom nastalo zbog isplate dijela plaća isplaćenim po Sudskim presudama za 2015. i 2016. godinu. Kao i zbog povećanja osnovice plaće sukladno dogovoru Vlade RH i sindikata javnih službi te prihodi po projektu –RCK- gdje je dio od 15% financiran sredstvima Nacionalnog financiranja te knjiženo na račun 63612 .

Šifra: 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.**(3.971.656,98 eura) 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.** (4.471.853,86 eura) potpisan dana 01.07.2020. god. između naše Škole i MZO, te ASOO. U izvještajnom razdoblju doznačeno je 62,8 % više sredstava nego u istom razdoblju 2022. godine

Šifra: 6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Knjižen je iznos PDV-a za nabavu namirnica kroz –Školsku shemu za školsku godinu 2022/23.

Šifra 6393-Tekući prijenosi između prorač. 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 -1.223,62 EUR

Šifra: 6526-Ostali nespomenuti prihodi

U izvještajnom razdoblju ove godine na ovom računu knjižena je uplata od 14,60 eura za izgubljene udžbenike za Deficitarna zanimanja

Šifra 6614-Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Na računu prihoda od vlastite djelatnosti u izvještajnom razdoblju 2023-06 manje je prihoda od prodaje električne energije iz fotonaponske centrale Škole.

Šifra 6711-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

U izvještajnom razdoblju u odnosu na 2022. god. vidljivo je povećanje doznake uz nadležnog proračuna. U odnosu na isto proračunsko razdoblje u 2023. god. iz nadležnog proračuna Školi je po Odluci o davanju suglasnosti za predfinanciranje KLASA: 970-02/230-01/3; URBROJ: 2198-1-62-06-23-1 od 26.siječnja 2023. god. po projektu-Bolji uvjeti za učenje kroz rad-unaprjeđenje infrastrukture SŠ VV-RCK u sektoru strojarstva , odobreno 118.795,55 eura, te Odlukom: KLASA 602-03/20-1/52; URBROJ: 2198-01-23-9 od 20.03.2023.god.odobrenje o predfinanciranju za RCK-projekt-Budi spreman i kompetentan-u iznosu od 126.086,67 eura

3. RASHODI POSLOVANJA**Rashodi za zaposlene:****Šifra: 31-Rashodi za zaposlene**

Zbog povećanja osnovice za plaće sukladno dogovoru Vlade RH i sindikata javnih službi, te više doznačenih novčanih sredstava za razlike plaća po Sudskim presudama iz 2015. i 2016. godine na šifri 31 je veći iznos u ovom izvještajnom razdoblju.

Šifra 32 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju znatno su veći na pojedinim računima Računskog plana uglavnom vezano za rashode po RCK projektu.

na računu 3213-Stručno usavršavanje zaposlenika

3224- Materijal i dijelovi za održavanje-povećani zbog izmjene instalacija i proširenja ulaza

Na staroj radionici koja će postati dio programa RCK-Bolji uvjeti za učenje kroz rad-

3225-Sitan inventar-nabavljeno sitnog inventara također kroz RCK projekt

Šifra 3433-Zatezne kamate

U izvještajnom razdoblju isplaćeno je više nego u 2022. god.pu Sudskim presudama za razlike plaća iz 2015. god i 2016.god zbog čega su obračunate i naplaćene i zatezne kamate.

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 umanjeno je u odnosu na prošlu godinu.

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 manji nego za isti period 2022. godine.

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 povećanja osnovice za isplatu plaća, dio koji se isplaćuje iz Nacionalnog sufinanciranja.

Šifra 3811-Tekuće donacije u novc

Manje 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 3821-Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama

U razdoblju 2022-06 : Donirali smo lektiru za škole u Glini i Petrinji, koje su stradale u potresu u iznosu od 199,09 eura, dok u ovom izvještajnom razdoblju nismo imali kapitalne donacije.

Šifra 7211-Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ugovorom o najmu stana po povlaštenim uvjetima za privremeni smještaj između Gordane Olah i škole sklopljenog dana 19.rujna 2022. godine, imenovana zaposlenica uplaćuje mjesečni iznos od 66,36 eura .

Šifra 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

na računu 4212 – Poslovni objekti smanjeni 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 2022. zbog nabave računalne opreme za RCK projekt.

također, veliko povećanje na račun 4227 za nabavljene precizni uređaje i strojeve, također kroz RCK projekt.

Šifra 4262-Ulaganja u računalne programe

Vezano, također za nabavljen računalni program kroz Projekt RCK u izvještajnom razdoblju Dok u 2022-06. nismo imali nabavu računalnih programa.

Šifra 8443-Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora

Dana, 01.02.2023. godine sklopljen je Ugovor o kreditu br. 5002291071 između Strukovne škole Vice Vlatkovića iz Zadra i ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. Rijeka za potrebe nabave opreme po RCK-a projektu-Bolji uvjeti za učenje kroz rad-u iznosu od 530.891,23 eura. Do 30.06.2023. iskorišteno je 529.952,60 eura

Šifra 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. Knjižen je iznos od 4.556,58 eura

Šifra: 19-Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

U izvještajnom razdoblju na računu skupine 19 knjiženi su rashodi za plaću za 06/23, dok u 2022. godini u istom razdoblju je greškom izostavljen iznos.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka za D232 A

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 119.82,73 eura, a odnosi se materijalne rashode vezane uz RCK projekt-Budi spreman i kompetentan- Nedostaje sredstava za podmirenje istih zbog toga što sredstva zatražena po ZNS-u br.11 još nisu doznačena. Od navedenih obveza nisu podmirene obveze za nabavu sitnog inventara, usluga promidžbe, intelektualne usluge, te usluge zakupnina i najamnina. Među navedenim obvezama je i nepodmirena obveza za plaćanje usluge održavanja iz razloga što nismo imali dovoljno sredstava na poziciji usluga održavanja .Nakon usvojenih Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plan za 2023. godinu, obvezu ćemo podmiriti početkom 7.mjeseca 2023. godine.

Bilješka uz D24A

Obveze u iznosu od 581.443,19 eura koje nisu podmirene do 30. lipnja 2023. također se odnose na rashode za nabavu specijalne opreme vezane za RCK projekt-Budi spreman i kompetentan-

Bilješka uz V009

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 709.788,28 eura, a odnosi se na obveze za

Obveze za plaću za 6. mjesec (140.838,99 eura) koja dospijeva 10.srpnja 2023. godine

obvezu povrata u proračun za bolovanje preko HZZO-a (9.137,02 eura) obveze za financijsku imovinu: obveza za financijski leasing od financijskih institucija izvan javnog sektora (29.859,67 eura).Ugovorom o Financijskom leasingu broj 76599/20 između Strukovne škole Vice Vlatkovića i Este &Steiermarkische S-Leasing d.o.o odobreno je 69.750,00 eura za nabavu kamiona za potrebe praktične nastave vozača. Do 30.06.2023. otplaćeno je 36. obroka.

obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora-dugoročne: potpisan je Ugovor o kreditu br.5002291071 između Škole i ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. Rijeka u iznosu od 530.891,23 eura.za podmirenje obveza u RC projektu-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- Do 30. lipnja 2023. godine iskorišteno je **529.952,60** eura i knjiženo na računu obveza 26432

Voditeljica Računovodstva:

Rajka Herenda

Odgovorna osoba:

Tihomir Tomčić, dipl.ing.

