

STRUKOVNA ŠKOLA VICE VLATKOVIĆA

ZADAR, NIKOLE TESLE 9C

Matični broj: 00395404

OIB: 10328928376

RKP: 18741

Razina: 31

Razdjel: 0

Šifra djelatnosti: 8531

Zadar, 29.01.2024.

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 31. PROSINCA 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 2022-12.

OBRAZAC PR-RAS

Bilješka br.1 uz šifru 6361

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

Ostvareno u prethodnoj godini: 1.771.728,40 EUR

Ostvareno u izvještajnom razdoblju: 2.332.761,81 EUR

Indeks (5/4) 131,7

Opis odstupanja:

Povećanje plaća za redovan rad, povećan iznos za Božićnicu i za Regres za godišnji odmor, Dar za djecu

Bilješka br. 2 uz šifru 6381

Šifra 638-Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ostvareno u prethodnoj godini: 1.296.805,58 EUR

Ostvareno u izvještajnom razdoblju: 3.246.458,14 EUR

Indeks (5/4) 250,3

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 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.**

/4.471.853,76 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 prethodnoj godini.

Po projektu-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- . doznačeno je **2.177.552,31** eura što čini 85% od ukupno Doznačenih sredstava, dok je u 2022. godini iznos na ovoj šifri bio 590.134,22 eura

Po projekt-**Budi sprema i kompetentan**- u 2023. godini doznačeno je **908.584,68** eura. što je

85 % ukupno doznačenih sredstava. Za isto razdoblje 2022. godine doznačeno je 586.832,61 eura

Prihodi za plaće zaposlenika koji rade na RCK projektima isplaćivano je plaća u iznosu od 142.851,67 eura

Na ovoj šifri na računu **63814** iz Računskog plana knjižena je i doznaka sredstava u iznosu od **17.469,48** eura

Za Projekt: Od mjere do karijere-Priravnništvo. **Istih prihoda u 2022. godini nije bilo .**

Bilješka br.3 uz šifru 6391

Račun iz Računskog plana: 6393

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 6526

Račun iz računskog plana 6526

Vidno je povećan iz razloga što su u 2023. god doznačena sredstva za sufinanciranje troškova pedagoške Pratlje učenicima na Maturalnoj ekskurziji. U 2023. god, za razliku od 2022. uvedena je i naplata za izdavanje Duplikata svjedodžbi, što nismo imali u prethodnoj godini.

Bilješka br.5 uz šifru 6614

Račun iz Računskog plana 6614

U odnosu na 2022. godinu na ovom računu veliko je smanjenje naplate prihoda iz razloga što smo do kraja 2022. godine imali prihode od prodaje električne energije iz Fotonaponske elektrane Škole. U 2023. knjiženo je 127,67 eura koji su uplaćeni u 01/2023. godine, a odnosilo se na potraživanje po IRI za prosinac 2022. god.

Bilješka br. 6 uz šifru 6711

Račun iz Računskog plana 6711

Prihodi na ovom računu u tekućem izvještajnom razdoblju: 790.067,82 eura

Prihodi u prethodnom izvještajnom razdoblju: 164.864,67 eura

Indeks (5/4) 451,0

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**. Ove prihode nismo imali u 2022. godini.

Bilješka br. 7 uz šifru 6712

Račun iz Računskog plana 6712

Na ovom računu iskazano je manje prihoda iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine.

U 2023. godini uprihodovano je 3.302,88 eura za pokriće rashoda za uređenje okoliša oko nove radionice Škole,

Dok smo u 202. godini imali prihode u iznosu od 4.589,39 eura za nabavu udžbenika za Deficitarna zanimanja,

Bilješka br. 8 uz šifru

3. RASHODI POSLOVANJA

Šifra 322 - Materijalni rashodi

Smanjeno je troškova za službena putovanja-račun 3211

Na računu 3213-Stručno usavršavanje zaposlenika, došlo je do povećanja zbog usavršavanja zaposlenih na RCK projektu

Ukupni rashodi skupine 322 povećani su najviše zbog rashoda vezanih za navedene RCK projekte-

-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- i –Budi spreman i kompetentan-

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 u prethodnoj godini .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.

3236- Zdravstvene i veterinarske usluge-plaćen preventivni pregled zaposlenika-u 2022. nije bilo

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

3238- Računalne usluge smanjene u odnosu na 2022.

324-Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa: smještaj na službenom putu za osobe koje Nisu zaposlenici škole.

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.

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 veći je nego za 2022. 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. U odnosu na proteklu godinu vidno je manje bilo zahtjeva . U 2022. godini Tehničkoj školi iz Zadra izvršen je prijenos za nabavu nefinancijske imovine , dok u 2023. godini nije bilo takvog zahtjeva.

Šifra 3722-Naknade građanima i kućanstvima u naravi

U 2023. godini nabavljeno je više udžbenika za Deficitarna zanimanja.

Šifra 3811-Tekuće donacije u novcu

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 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. Potraživali su manje sredstava nego u protekloj godini za isto obračunsko razdoblje.

Šifra X001 - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Ukupno je u izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od **2.812.298,63 eur**

Šifra 7227-Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Knjiženo je 405,10 eura vrijednosti opreme- donacije od Hrvatskog telekoma

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- Također, veliko povećanje je na računu 4227 zbog nabavljeno je opreme u vrijednosti, 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 2023. godini nabavljeno je više udžbenika za Deficitarna zanimanja

Šifra Y002-MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 3.100.987,34 eura. rashoda za nabavu nefinancijske imovine a prihoda u iznosu od 405,10 eura. te je utvrđen rezultat za izvještajno razdoblje po kapitalnoj aktivnosti od -3.100.582,24 eura. Preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine je 94.039,43. te zajedno čini

Manjak prihoda od nefinancijske imovine 3.194.621,67 eura

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.

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 9.209,69 eura.

Šifra X003- Višak primitaka od financijske imovine

U izvještajnom razdoblju knjiženo je primitaka od financijske imovine, opisano u šifri 8443 Prva otplatna rata za navedeni kredit biti će 31.03.2024. godine Otplate leasing kredita u iznosu od 9.209,69 eura u ovoj skupini, stoga je višak **521.681,54 eur**

Šifra: X006- Višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju: 139.358,50 eura

OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka uz šifru V001

Stanje obveza na 1. siječnja 2023. u iznosu od 380.239,04 eura čine nepodmirene obveze iz prethodne proračunske godine koje su prenesene u 2023. To je bio rashod za nepodmirenu obvezu plaće 12/2022. i materijalne rashode za mjesec prosinac prethodne godine.

Bilješka broj uz šifru V006

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 745.216,55 eura

VO07-Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 16.307,75 eura

- 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 2024. god.
- **Skupina računa 232-14.719,32 eura**

VO09-Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 728.908,80 eura

Su obveze koje su nastale u tekućem i predhodnim razdobljima, a koje nisu dospjele do kraja izvještajnog razdoblja, tj. do 31.12.2023. godine

Sastoje se od:

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna

Naknada za isplaćeno bolovanje preko 42 dana –**šifra V010**

Skupina računa 231

- Obračunata plaća za 12/2023. koja će biti isplaćena 10.01.2024.
- **Skupina računa 232**
- Računi za materijalne rashode koji se odnose na mjesec prosinac 2023. god ,a plaćeni će biti
- Početkom 2024. godine.

ND dio 25,26-Obveze za financijsku imovinu: 556.097,79 eura

- Na računu 26453- iznos od 25.206,56 eura:Odnosi se obvezu otplate kredita na leasing kredit za nabavu kamiona.
- Na računu 26432-iznos od 530.891,23 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. Prva otplatna rata biti će 31.03.2024. godine

OBRAZAC: RAS-funkcijski

Šifra 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje

Iznos od 3.629.268,38 eura čine ukupni rashodi poslovanja

A iznos od 3.100.987,34 eura za rashode za nabavu nefinancijske imovine

Ukupno: 6.730.255,72 eura što odgovara šifri Y034 iz obrasca PR-RAS.

OBRAZAC O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Šifra P001

Iskazano je smanjenje nefinancijske imovine u obujmu od 1.151,91. a odnosi se na rashodovanu opremu koja je po Odluci o rashodu ista radi zastarjelosti preuzeta na uništenje radi neupotrebljivost-Prateći list za otpad

BROJ PL-0-200135-10328928376-001000

Šifra P018

Temeljem Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama MZO-a kroz projekt Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR) (KLASA: 406-01/19-01/01/00217; URBROJ: 533-02-23-0015) od 30. lipnja 2023. godine, cjelokupni iznos sadašnje vrijednosti prenesen je sa datumom 01.07.2023. godine na imovinu Škole. U nalogu MZO-a navedeno je da se isto prikaže u obrascu P-VRIO kao povećanje dugotrajne imovine na šifri P018.

OBRAZAC: BIL

OBVEZNA BILJEŠKA UZ BILANCU-Popis sudskih sporova u tijeku

Tužba za isplatu razlike plaće za 2015/2016. godinu –predmet br. Pr 340/2020 za zaposlenicu Jelicu Mičić. Procjena financijskog učinka u iznosu od 698,92 eura i knjiženo u Glavnoj knjizi na skupini 991 i 996-Izvanbilančni zapisi. Predmet se na dan 31.12.2023. godine nalazi na Županijskom sudu u Zagrebu

Obrazloženje većih odstupanja u odnosu na 2022. godinu.

Šifra 0212- Poslovni objekti

Zapisnikom o konačnoj primopredaji RCK automehatroničke radionice s konta 05112- Poslovni objekti u pripremi – dana 06.12.2023. godine preknjiženo je na račun 02123.

Šifra 049-Sitan inventar

Nabavljeno više sitnog inventara nego u prethodnoj godini kroz RCK projekte-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- i –Budi spreman i kompetentan-

Šifra 051-Građevinski objekti u pripremi

Pojašnjeno u opisu šifre 0212 . Do 06.12.2023. godine na računu 05112- knjižene su privremene situacije, stručni nadzori za izgradnju automehatroničke radionice –RCK projekt-Bolji uvjeti za učenje kroz rad-

Šifra 129- Ostala potraživanja

Povećanje potraživanja za bolovanje preko 42 dana.

Šifra 167-Potraživ.prorač.korisnika za sredstva upl. u nadležni proračun

Povećano je u odnosu na 2022. godinu zbog više doznačenih sredstava po ZNS-ovima za prihode po RCK projektima-Bolji uvjeti za učenje kroz rad- i Budi spreman i kompetentan.

Također, za razliku u 2022. god, u 2023. doznačeno je 17.469,48 eura za pripravnništvo.

Šifra 193-Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Obračun plaće za 12/2023. , te režijski troškovi za 12/2023. koji će biti plaćeni

Početkom 2024. godine.

Šifra 234- Obveze za financijske rashode

Nepodmirena obveza za plaćanje kamate za RCK kredit –račun u dospijeću 31.12.2023.

Šifra 26-Obveze za kredite i zajmove

Opisano u Obrascu –OBVEZE pod šifra ND dio 25,26

Šifra 24-Obveze za nabavu nefinancijske imovine

U 2023. godini sve obveze za nabavu nefinancijske imovine su podmirene do 31.prosinca.

Šifra 922-Višak/manjak prihoda

Ostvaren je Višak prihoda u iznosu od 139.358,50 eura, dok je Škola prethodnu godinu završila s manjkom od 94.039,43 eura

Voditeljica Računovodstva:

Rajka Herenda

Odgovorna osoba:

Tihomir Tomčić, dipl.ing.

