STRUKOVNA ŠKOLA

VICE VLATKOVIĆA

ZADAR, NIKOLE TESLE 9C

Matični broj: 00395404; OIB: 10328928376; RKP: 18741

Zadar, 30.01.2019.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. 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.**

**OBRAZAC PR-RAS**

**AOP 047-Tekuće pomoći iz inozemnih vlada**

 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 96.670 kn. Sredstva su utrošena u skladu s Ugovorom između dviju Škola-partnera u

 Projektu. 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 . Projekt je započeo u 2017. godini, a doznačena sredstva su manja nego

 nego u 2018. godini.

 **AOP 066- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

 U 2017. Škola je potpisala projekt pod nazivom- (P)ostanimo financijsko i digitalno pismeni, u

 vrijednosti od 1.463.934,64 Kn. Broj Projekta kod ASU: UP.03.2.2.03.0004 /E Pismenost/

 predujam sredstava u iznosu od 585.573,85 kn. uplaćen je Školi dana 22.12.2017. god.

 i knjižena su na račun 23957 Računskog plana . Projekt je financiran dijelom iz Europskog socijalnog

 fonda (ESF-a )dok će se obavezni udio nacionalnog sufinanciranja od 15% osigurati iz Državnog

 proračuna Republike Hrvatske. Sukladno tome na kraju Proračunske 2018. godine. Cjelokupni

 prihodi i rashodi podijeljeni su u navedenom omjeru. Budući da prihodi nastaju onda kada platimo

 rashode, a radi se o iznosu od 597.216,27 kn. Dio od 15% ( 89.582,44 kn. knjiženo je na 63612)

 ostatak od 507.634,16 kn. knjiženo na 63811.

 Međutim, na ovom AOP-u još su i novčana sredstva iz projekta Erasmus+ Ključna aktivnost 1

 u području strukovnog obrazovanja i osposobljavanja. Projekt se vodi pod brojem 2018-1+HR01

 -KA102-047230. Odobrena sredstva u iznosu od 56.160,00 EUR, a doznačeno je Školi 90% predujma

 u iznosu od 50.544,00 EUR, preračunato u KN. prema kupovnom tečaju za devize poslovne banke

 Agencije za mobilnost i programe EU (1EUR = 7.360 HRK) što iznosi 372.003,84 kn.

 Sredstva su doznačena krajem 2018. godine, od čega je utrošeno 56.936,00 kn. dok je ostatak

 proknjižen na Višak prihoda poslovanja.

**AOP 072-Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**

Osim pomoćnika u nastavi po Projektu-Inkluzija-korak bliže društvu bez prepreka-na ovom AOP-u su i

sredstva vezana za Projekt E Pismenost u kojem je partner našoj Školi SŠ Gračac. Kako je navedena

Škola korisnik istog proračuna kao i naša, sredstva koja im refundiramo knjižimo na kontu 6393. kako

smo naveli, Projekt je započeo u 2018. god. pa su i sredstva veća u odnosu na 2017. god.

Osim toga, na istom računu knjižena su sredstva u iznosu od 35.000,00 koja su Školi dodijeljena

iz proračuna Zadarske županije-Upravni odjel za Gospodarstvo.

 **Navedeno je razlog većeg odstupanja na AOP-u 072.**

**AOP 116-Ostali nespomenuti prihodi**

 U grupi ostalih nespomenutih prihoda-6526 knjižena su kao i svake godine sufinanciranje

 troškova pedagoške pratnje učenika na maturalnoj ekskurziji, nabava mapa za naukovanje za

 praksu učenika. Međutim, umanjenje u odnosu na 2017. god. je iz razloga što smo u prošloj godini

 od GENERALI OSIGURANJE DD ostvarili prihod u iznosu od 30.909,80 kn. za pokriće

 troškova nabave nove opreme koja je stradala u poplavi, kao i troškove materijala za popravak zgrade.

**AOP 123- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**

 U grupi prihoda vlastite djelatnosti i Donacija, u 2018. godini manje je prihoda u odnosu na

 2017. god. u domeni Donacija. Vezano za donacije u 2017. god .od RIZ ITEA d.o.o donirano je

 nastavnog materijala u iznosu od 25.622,47 kn, te od udruge IRIM 20 komada BBC micro bitova,

 dok smo u 2018. dobili novčanu donaciju od 3.000, 00 kn; te nam je bivša zaposlenica donirala svoju

 knjigu-autorsko djelo, vrijednosti 150,00 kn. Iz navedenog je na ovom AOP-u veliko odstupanje.

**AOP 32-Materijalni rashodi**

Većih odstupanja ima na pojedinim kontima kao što su: službena putovanja, stručnom usavršavanju,

sitnom inventaru iz razloga što je u odnosu na redovno poslovanje bilo više službenih putovanja i

stručnog usavršavanja plaćeno iz Projekta E Pismenost, tako i usluge promidžbe i informiranja, te

naknade osobama izvan radnog odnosa gdje su knjiženi rashodi smještaja sudionika na panel

diskusijama organiziranih u našoj Školi, a vezano za projekt E Pismenost.

Troškovi reprezentacije povećani su iz istog razloga.

**AOP 239- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

 Na računu 36812 knjižena su sredstva proslijeđena poslovnim partnerima na projektu E Pismenost koji

 su korisnici drugih Županijskih proračuna (SŠ Glina i SŠ Petrinja). Takvu situaciju nismo imali u 2017.

 godini.

**AOP 258- Tekuće donacije**

 Tijekom 2018. god. na kontu 38131 knjiženo je rashoda u iznosu 221.789 kn. a odnosi se na

 prijenos sredstava po projektu E Pismenost partnerima u projektu-Institut za razvoj obrazovanja i

 Obrtničko učilište iz Zagreba, dok je u 2017. god. na ovom AOP-u knjižene donacije koje je Škola

 donirala u naravi .

**AOP 303-Prihodi od prodaje građevinskih objekata**

 Mjesečne uplate za stanove na kojima postoji stanarsko pravo koje se uglavnom ne razlikuju

 od godine do godine, međutim 18.01.2018. godine , Tehnička škola iz Zadra, uplatila nam je dio

 prihoda koje je OTP banka doznačila , a odnosi se na otkup stanova starom deviznom štednjom

 u razdoblju od 1993. god. do 1995.god. Uplaćeno je 15.387,56 kn. i zbog toga je na ovom AOP-u

 velika razlika u odnosu na 2017. god.

**AOP 354-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

 Najveće odstupanje vezano za opremu je smanjnje na komunikacijskoj opremi radi rashoda stare

 opreme, te opreme za održavanje i zaštitu. Što se tiče povećanja nabave opreme više se

 nabavilo strojeva koji su bili uništeni u poplavi prošle godine, te veliko povećanje

 za nabavu knjiga, iz razloga što je iz MZO-a doznačeno 15.000,00 kn. za nabavu lektire.

**AOP 382-Ostala nematerijalna proizvedena imovina**

 Plaćen je projekt za idejni nacrt za radionicu u iznosu od 12.675 kn, i time je povećanje

 u odnosu na 2017. god.

**AOP 433-Povrat zajmova danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora**

 Odlukom školskog odbora KLASA:003-06/12-01/02 URBROJ: 2198-1-62-12-14 od 12.12.2012. god.

 odobrena je Autoškoli –Donat-Zadar/ kasnije DONAT SAN/ pozajmica u iznosu od 75.000 kn. za

 nabavu kamiona na kojemu praktični dio nastavnog procesa obavljaju i naši učenici.

 U 2018. god. izvršeno je povrata 5.000,00 kn.

**OBRAZAC: BIL**

**Pojašnjenje većih odstupanja:**

 **AOP 014- Postrojenja i oprema**

 Veliko odstupanje u odnosu na 2017. god. iz razloga što je u poplavi 2017. god. uništeno

 puno opreme koju smo rashodovali u toj godini, ali je iz poslovnih knjiga isknjižena

 u 2018. god. predana za odvoz –PRATEĆI LIST ZA OTPAD br. 20135-10328928376-0001-1. Inače je

 većina opreme dotrajala, pa je za razliku od sadašnje vrijednosti za nju veći ispravak vrijednosti.

**AOP 044- Ostala nematerijalna proizvedena imovina**

 Zbog nabave idejnog nacrta za automehatroničku radionicu na ovom AOP-u imamo veliko

 odstupanje u odnosu na proteklu godinu.

**AOP 078- Potraživanje od zaposlenih**

 Zaposlenik Škole, Slaven Josipović primio je akontaciju za službeni put 10.10.2018. godine po

 PN br. 131/18. Obavio je putovanje, ali nije pravdao troškove. Prilikom provjera utvrđeno je

 to početkom 2019. god. kad je i podnio PN na obradu. Iznos od 600,00 kn.

**AOP 153-Potraživanje za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

 Na kontu potraživanja 166151-Potraživanje od pružanja usluga obrazovanja odraslih

 je iznos potraživanja novoupisanih polaznika u rujnu 2018.

**AOP 156-Ispravak vrijednosti potraživanja**

 T.O Arkadija koje je bila u zakupu školskog prostora, a nad kojom je pokrenut sudski postupak

 duguje iznos od 30.243,02 kn. Obzirom da je navedeni dug duži od tri godine, po čl.37a Pravilnika

 o Proračunskom računovodstvu i Računskom planu ( člankom 2.iznjena i dopuna Pravilnika ) proveli

 smo ispravak vrijednosti u ukupnom dugovanju. Iznos

 koji potražujemo preknjižili sa konta potraživanja:166152 na 16911-Ispravak vrijednosti potraživanja.

**AOP 157-Potraživanje od prodaje nefinancijske imovine**

 Smanjenje potraživanja nastalo je zbog doznake sredstava od strane Tehničke škole iz Zadra,

 vezano za otkup stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a koja su otkupljena starom deviznom

 štednjom u razdoblju od 1993-1995. godine.

**AOP 174-Ostale tekuće obveze**

 Smanjenje na kontu 23957 vezano za rashode po projektu E Pismenost. Naime, sredstva su doznačena

 U Prosincu 2017. god. a rashodi su nastali u 2018.

**OBRAZAC: OBVEZE**

**AOP 037-Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

* Obveze za materijalne rashode koji su dospjeli do 31.12. 2018. god. a nisu plaćeni

u istoj, već početkom 2019.

**AOP 090-Stanje nedospjelih obveza**

 AOP 091- obveze za uplatu 65 % od stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Ugovorom

 definirana otplata u ratama.

 Obveze za naknade preko HZZO-a-bolovanje preko 42 dana

 AOP 092

Obveza za isplatu plaće za 12/18. dospijeće u siječnju 2019. god.

 Obveze za EU predujmove-sredstva po projektu (P)ostanimo financijski i digitalno pismeni

Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za 12/18-dospjeće u siječnju 2019. god.

Obveze po ispostavljenim računima za prosinac 2018. god. s dospijećem u 2019. god. uglavnom

se odnosi na režijske troškove.

**AOP 36- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 1.269.041kn.**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**AOP 001-Promjene u vrijednosti i obujmu imovine**

Iskazano je povećanje nefinancijske imovine u obujmu od 45.190 kn. nabavljena računalna oprema

sredstvima iz proračuna Zadarske županije za štete prouzrokovane poplavom

Povećanje neproizvedene dugotrajne imovine, izrada idejnog nacrta automehatroničarske

radionice, također financirano sredstvima Zadarske županije.

Smanjenje dugotrajne imovine je radi rashodovane i uništene opreme koja je imala

sadašnju vrijednost ali ista nije više bila upotrebljiva. Prateći list za otpad br. 200135-10328928376-

0001-1 od firme ODLAGALIŠTE SIROVINA-Zadar.

 **OBRAZAC: RAS-funkcijski**

**AOP 116-Više srednjoškolsko obrazovanje**

 - iznos od 12.429.169 kn. čine ukupni rashodi tekuće godine-vidljivo na AOP-u 404

 Obrasca PR-RAS

Voditelj računovodstva: Odgovorna osoba:

Rajka Herenda Tihomir Tomčić, dipl.ing.