STRUKOVNA ŠKOLA

VICE VLATKOVIĆA

ZADAR,NIKOLE TESLE 9C

Zadar, 29.01.15.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 2015-12**

Pojašnjenje većih odstupanja u odnosu a 2014. godinu.

**OBRAZAC PR-RAS**

**AOP 6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**

 Tekuće pomoći na ovom AOP-u odnose se na EU projekt. Odnosno na projekt E-mobil

 Ekološki usmjeren i moderniziran kurikulum za automehaničare. Posredničko tijelo između Škole i EU fonda je Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta. Naša Škola je nositelj projekta a partnerske škole su u Benkovcu i Slavonskom Brodu.

**AOP 113-Ostali nespomenuti prihodi**

Sastoje se od prihoda koje učenici uplate za mature izvan roka, sufinanciranje za mape za naukovanje, sufinanciranje troškova pedagoške pratnje na učeničkoj exskurziji, te uplate HZZ-a za doprinose koje je Škola obvezna platiti za osobe na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa., i ukupno iznose 66.635 kn.

**AOP 122 Prihodi od prodaje proizvoda i robe**

Prihodi su povećani u odnosu na prošlu godinu zbog više isporučene el.energije iz fotonaponske centrale Škole, čiju isporuku plaća Hrvatski operater tržišta energije.

**AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinan.imovine**

Također su povećani , a radi se o sredstvima županijskog proračuna za nabavu knjižne građe za školsku knjižnicu što iznosi 26.500 kn.

**AOP 148 Rashodi za zaposlene**

U iznosu od 8.709.609 kn. nisu značajno različiti od rashoda u 2014. Godini.

**AOP 162- Službena putovanja**

Rashodi vezani za službena putovanja vidno su povećani u 2015. God. radi stručnih usavršavanja vezanih za projekt E-mobil.

**AOP 177 Usluge promidžbe i informiranje**

Također su rashodi u porastu vezani za troškove po projektu E –mobil,

**AOP 181 –Intelektualne i osobne usluge**

Vezano za projekt E-mobil. Isplaćeni su ugovori o djelu , te ugovori o autorskom djelu za poslove na spomenutom projektu.

**AOP 180-Zdravstvene i veterinarske usluge**

U 2015. Godini svi zaposlenici Škole bili su na sistematskom liječničkom pregledu.

**AOP 189-Reprezentacija**

Također su povećani rashodi u odnosu na prošlu godinu. Vezano za projekt E-mobil

**AOP 232 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima**

Obzirom da je naša Škola nositelj projekta E-mobil, na tom AOP-u knjiženi su rashodi za troškove službenih putovanja koje Škola doznači partnerskim školama u Benkovcu i Slavonskom Brodu.

**AOP 262 Tekući prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna**

Osim škola u Benkovcu i Sl.Brodu, partneri u projektu E-mobil su nam: Tokić d.o.o iz Zagreba, te Autocentar Serdarević d.o.o iz Zadra.sredstva koja doznačujemo njima za pokriće službenih putovanja i dijela plaće njihovim zaposlenicima knjižimo na ovom AOP-u.Odnosno računu 3841 Računskog plana Proračuna

**AOP 273 Višak prihoda poslovanja**

Za troškove učinjene po Projektu E-mobil nisu doznačena sva sredstva pa smo koristili svoja vlastita sto je znatno smanjilo prihod poslovanja nad rashodima poslovanja.

**AOP 296 Stambeni objekti**

Odnosi se na uplate za stanove na kojima postoji stanarsko pravo i od čega se 65% uplaćuje u Državni proračun.

**AOP 805 Povrat zajmova danih trgovačkim društvima izvan javnog sektora –kratkoročni**

Odlukom Školskog odbora KLASA:003-06/12/01/02; URBROJ:2198-1-62-02-12-14 od 12..12.2012. godine odobrena je Autoškoli-Donat-pozajmica u iznosu od 75.000 kn. U 2015. Godini vraćeno je svega 5.000, 00 kn.

**OBRAZAC : P VRIO**

AOP 005-Proizvedena dugotrajna imovina

Po Odluci o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda odobreno je 193.797,00 kn. za materijal za vježbe učenika . Kako su učenici u školskoj radionici za obradu drva od nabavljenog materijala izradili kancelarijski namještaj, taj smo iznos najprije knjižili na Promjene u vrijednosti imovine i na kraju poslovne godine prenijeli na izvor financiranja odakle su korištena sredstva kao i na povećanje imovine tj. račun skupine 0221-Uredska oprema i namještaj.

**OBRAZAC: RAS-funkcijski**

Na AOP-u 116 je iznos od 11.305.804 kn. što odgovara AOP-u 402 u obrascu PR-RAS

**OBRAZAC BIL**

**AOP 002 Nefinancijska imovina**

Zbog ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine po Zakonom utvrđenim stopama smanjena je vrijednost navedene imovine.

**AOP 064 Novac u banci i blagajni**

Na dan 31.12.2015. godine novčana sredstva u blagajni iznose 12.985 kn.

**AOP 081 Potraživanja za dane zajmove**

Smanjena su u odnosu na 2014. God. jer je u toj godini Školi isplaćen depozit po isteku oročenja kod Raiffeisenbank Austrija.

**AOP 149 Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Tehnička škola Sisak nositelj je projekta -3D TVORNICA BUDUĆNOSTI- HR.3.1.14-0007, a naša škola je partner u tom projektu. Od škole nositelja projekta potražujemo iznos od 8.089 kn. za troškove službenih putovanja vezanih za taj projekt.

**AOP 150-Potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava**

Potražujemo 185.665 kn. vezano za EU projekt E-mobil koje smo utrošili od prihoda vlastite djelatnosi.

**AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

Knjiženo je obračun plaće za 12/15, te rashod za 13. Trošak za čuvanje imovine i računalne usluge.

**AOP 245 -246 Izvanbilančni zapisi**

Poduzeće –Elumatec-ustupilo je Školi na korištenje strojeve za izradu PVC stolarije u vrijednosti od 265.170 kn.

**OBRAZAC: OBVEZE**

**AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

1. **Međusobne obveze proračunskih korisnika**

Bolovanje iznad 42 dana/ 156.939 kn/

Neutrošena sredstva za rad stručnog vijeća iz fizike-MZOS-4.011 kn.

Na obvezi povrata u županijsku riznicu nalazi se iznos od 366,75, iz razloga što je još u 2014. God. od sredstava odobrenih minimalnim financijskim standardom isti iznos dva puta plaćen dobavljaču –Chipoteka –Zadar. Uz pisano potraživanje do danas nismo riješili sporan iznos. Povratom sredstava zatvorili bi obvezu .

1. **Obveze za materijalne rashode**

Obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i usluge koji terete proračun 2015. Godine , a nisu u istoj plaćeni. Ulazne fakture dostavljene početkom 2015. God.

1. **Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

Nije plaćen dio računa od dobavljača-PUN GAS- URA 772. Oprema je nabavljena za potrebe projekta E-mobil, a zbog kašnjenja doznake sredstava vezano za navedeni projekt, nismo bili u mogućnosti podmiriti obvezu.

1. **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Obračunata plaća za mjesec prosinac 2015. Godine

Obveza za plaćanje 65% od stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a od čega se 65% uplaćuje u Državni proračun.

Računovođa: Odgovorna osoba:

Rajka Herenda Tihomir Tomčić,dipl.ing.