STRUKOVNA ŠKOLA

VICE VLATKOVIĆA

ZADAR, NIKOLE TESLE 9C

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

Zadar, 31.01.2018.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. 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 73.898,56 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 .

**AOP 058-Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika**

 U odnosu na 2016. god. u ovoj godini uplaćena su sredstva za jednu osobu vezano za stručno

 osposobljavanje osoba za rad bez zasnivanja radnog odnosa, dok su u prošloj godini u Školi po toj

 osnovi bile zaposlene tri osobe. Doznaka pomoći uplaćena od strane HZZ-a i služi za plaćanje

 doprinosa mirovinskog osiguranja.

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

 U 2016. godini završen je Projekt E-mobil koji je započeo u 2015. god. U prvih 6 mjeseci prošle

 Godine ostvareno je prihoda 1.289.565. kn. Nositelj projekta bila je naša Škola dok je posredničko

 Tijelo bilo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. U 2017. Škola je potpisala novi projekt pod nazivom

 (P)ostanimo financijsko i digitalno pismeni, ali nije bilo rashoda vezanih za projekt pa su doznačena

 Sredstva knjižena na račun Računskog plana 23957.

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

Pomoćnici u nastavi po Projektu-Inkluzija-korak bliže društvu bez prepreka-projekt započeo krajem 2016. god. i imali smo jednu zaposlenicu, dok smo u cijeloj školskoj godini 2017. imali isplatu plaća i i ostalih prava iz Ugovora - za jednu zaposlenicu do 31.7.2017., a od 01.09.2017. za dvije zaposlenice .

 **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, u ovoj godini na kontu 65267 je iznos od 30.909,80 kn. Prihodi s naslova

 osiguranja, refundacija štete i totalne štete. Novčanim sredstvima koje smo dobili od osiguravatelja

 GENERALI OSIGURANJE DD pokrili smo troškove nabave nove opreme koja je stradala u poplavi, kao

 i troškove materijala potrebnog za popravke uništenih prostorija.

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

 U grupi prihoda vlastite djelatnosti i Donacija, u 2017. godini manje je prihoda od pruženih usluga

 odnosno, u 2016. godini imali smo više prihoda od zakupa školskog prostora, kao i manje prihoda

 od prodaje proizvoda koje učenici zajedno sa svojim mentorima izrade u zanimanju stolar.

 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 2016. god. od HOK-a

 dobili novčanu donaciju od 2.000,00 kn.

**AOP 32-Materijalni rashodi**

Većih odstupanja ima na pojedinim kontima kao što su: službena putovanja, stručnom usavršavanju, sitnom inventaru iz razloga što je u u prošloj godini Škola bila nositelj EU projekta E –MOBIL, pa su i rashodi po toj osnovi bili veći. Isto tako i usluge promidžbe i informiranja, te intelektualne usluge

Što se tiče povećanja zdravstvenih usluga veći iznos je u 2017. iz razloga što su godišnji liječnički pregledi 2015. god. obavljeni za sve djelatnike, pa nije bilo potrebe za istim u 2016. dok su 2017.te pregled obavili zaposlenici preko 50. god.

**AOP 220- Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava**

 Također, rashodi vezani za EU projekt-E-MOBIL, refundacije rashoda partnerima u projektu, a koji su i

 Izvan Općeg proračuna, Tokić d.o.o i Serdarević d.o.o.. U 2016. god knjiženo na kontu 3841-Tekući

 Prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna. U 2017. godini takvih rashoda nismo imali.

**AOP 258- Tekuće donacije**

 Tijekom 2017. god. donirali smo sportsku opremu djeci našeg zaposlenika u vrijednosti od 3.000 kn

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

 Mjesečne uplate za stanove na kojima postoji stanarsko pravo-ukupno 1.905 kn.

**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 2017. god. izvršeno je povrata 3.000,00 kn.

**OBRAZAC: BIL**

**Pojašnjenje većih odstupanja:**

 **AOP 029-Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava**

 Veće odstupanje nastalo iz razloga što smo s konta školskih učila osobni automobili marke Toyota

 /HIBRID/ , te osobni automobil marke Volkswagen-prebacili u skupinu prijevoznih sredstava u

 u cestovnom prijevozu.

**AOP 154-Potraživanje za prihode iz proračuna**

 Na računu 16721.. uplaćen je dana 22.12.2017.iznos od 585.573,85 kn. predujma po EU projektu

 (P)ostanimo financijski i digitalno pismeni. Nije bilo rashoda vezanih za projekt.

**AOP 174-Ostale tekuće obveze**

 Povećanje na ovom AOP-u iz istih razloga kao na AOP-u 154. Sredstva za rad po Projektu knjižena su

 na 23957. Isto tako povećanje je i na AOP-u 276.

**OBRAZAC: OBVEZE**

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

* U međusobnim obvezana iznos od 160.448 kn. za bolovanje iznad 42 dana
* Obveze za materijalne rashode koji su dospjeli do 321.12. 2017. god. a nisu plaćeni

**AOP 090-Stanje nedospjelih obveza**

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

 definirana otplata u ratama.

 AOP 092

* Obveza za isplatu plaće za 12/17. dospijeće u siječnju 2018. god.
* Obveze za EU predujmove-sredstva po projektu (P)ostanimo financijski i digitalno pismeni
* Obveza za isplatu naknade za prijevoz na posao i s posla za 12/17.
* Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za 12/17-dospjeće u siječnju 2018. god.
* Obveze po ispostavljenim računima za prosinac 2017. god. s dospijećem u 2018. god. uglavnom

se odnosi na režijske troškove.

**AOP 36- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 1.543.896 kn.**

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

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

* Iskazano je povećanje imovine u obujmu od 46.493 kn. Zadarska županija je Odlukom o

Sufinanciranju projekata energetske učinkovitosti Školi odobrila navedeni iznos za izradu edukativnih modela KNX sustava 31.540,00 kn., te nabavu opreme za izradu karting vozila 14.952,50 kn.

* Smanjenje u iznosu od 10.909 kn. je radi rashodovane i uništene opreme koja je imala

sadašnju vrijednost ali ista nije više bila upotrebljiva. Prateći list za otpad br. 160213-10328928376-000001. od firme ODLAGALIŠTE SIROVINA-Zadar.

 **OBRAZAC: RAS-funkcijski**

**AOP 116-Više srednjoškolsko obrazovanje**

 - iznos od 11.211.933 kn. čine ukupni rashodi tekuće godine-vidljivo na AOP-u 404

 Obrasca PR-RAS

Voditelj računovodstva: Odgovorna osoba:

Rajka Herenda Tihomir Tomčić, dipl.ing.