

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

**KLASA:** 400-04/24-01/1

**UR. BROJ:** 238-31-59-09-24-1

**BROJ RKP-a:** 16867

**Matični broj:** 03786161

**OIB:** 09339430654

**Naziv i adresa obveznika:** Srednja strukovna škola Velika Gorica

Ulica kralja Stjepana Tomaševića 21

10410 Velika Gorica

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti:** 8532

**Šifra županije/grada/općine:** 541

IBAN HR2323600001101382382

IBAN HR5123600001502765647

Srednja strukovna škola Velika Gorica 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 (u nastavku Pravilnik).

Srednja strukovna škola Velika Gorica bila je nositelj dva EU projekta. Projekt UP.03.3.1.04.0001 Regionalni centar kompetentnosti u strukovnom obrazovanju u strojarstvu - Industrija 4.0 (ESF) je 29.12.2023. završio, dok je projekt KK.09.1.3.01.0018. Regionalni centar kompetentnosti u strukovnom obrazovanju u strojarstvu - Industrija 4.0 (EFRR) još u tijeku. U financijskom izvješću iskazane vrijednosti obuhvaćaju redovno poslovanje Škole i EU projekt sumarno. U tablici u nastavku raspodjela ukupnih prihoda i rashoda na Školu i RCK.

	<b>RCK</b>	<b>ŠKOLA</b>	<b>UKUPNO</b>
3 RASHODI POSLOVANJA	4.166.024,91	2.308.316,23	6.474.341,14
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	6.235.567,36	36.638,82	6.272.206,18
6 PRIHODI POSLOVANJA	9.769.597,33	2.348.065,56	12.117.662,89
<b>UKUPNO</b>	<b>- 631.994,94</b>	<b>3.110,51</b>	<b>- 628.884,43</b>

Ukupni prihodi poslovanja (Škole i RCK) iznose 12.117.662,89 eura, dok su ukupni rashodi 12.746.547,32 eura.

**Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine (ŠKOLA)**

● **BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Bilješka br. 1**

Šifra 6391 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - konto se odnosi na uplatu dijela troškova ZNS-a u iznosu od 4.631,86 eura (tablica konsolidacije u prilogu ovih Bilježaka)

**Bilješka br. 2**

Šifra 6393 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - konto se odnosi na uplatu dijela troškova ZNS-a u iznosu od 26.247,22 eura (tablica konsolidacije u prilogu ovih Bilježaka)

**Bilješka br. 3**

Šifra 6526 - Ostali nespomenuti prihodi - prihodi su povećani zbog većih zahtjeva za izradu duplikata svjedodžbe i uplata za stručne ispite polaznika koji sami plaćaju

**Bilješka br. 4**

**Šifra 6631 - Tekuće donacije** - odnose se na natjecanja učenika u sportu te donacije od pravne osobe za elektronsku opremu

**Bilješka br. 5**

**Šifra 3113 - Plaće za prekovremeni rad** - odnosi se na prekovremeni rad koji je uvećan zbog nedostatka nastavnika u nastavi (elektro i strojarska grupa predmeta)

**Bilješka br. 6**

**Šifra 3114 - Plaće za posebne uvjete rada** - novi konto u odnosu na prethodno razbolje radi ažurnije evidencije

**Bilješka br. 7**

**Šifra 3222 - Materijal i sirovine** - iznos od 2.050,28 eura odnosi se na Školu, tj. na sokove i sendviče za natjecanja učenika te kavu i mlijeku za djelatnike, a ostatak se odnosi na namirnice za potrebe EU projekta RCK zaključene Ugovorom

**Bilješka br. 8**

**Šifra 3224 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** - povećanje iznosa u odnosu na prethodno razdoblje zbog uređenja školske knjižnice, a iznos ujedno obuhvaća i materijal za redovno održavanje Škole

**Bilješka br. 9**

**Šifra 3225 - Sitni inventar i auto gume** - povećanje nabave sitnog inventara; zbog uštede na energentima otvorio se prostor za povećanu nabavu sitnog inventara na razini konta 32

**Bilješka br. 10**

**Šifra 3223 - Energenti** - računi smanjeni temeljem uredbe Vlade RH

**Bilješka br. 11**

**Šifra 3231 - Usluge telefona, pošte i prijevoza** - usluge telefona i pošte ostaju iste, međutim u iznos su uključene avio karte za potrebe projekta RCK te usluge prijevoza autobusom za potrebe RCK te učenika Škole zbog terenske nastave

#### **Bilješka br. 12**

Šifra 4123 - **Licence** - licenca za specijaliziranu opremu TIPA 2 Grupa 3 softverska rješenja, a koja se odnosi na EU projekt RCK

#### **Bilješka br. 13**

Šifra 4222 - **Komunikacijska oprema** - oprema i usluga za uspostavu interneta u prostorijama RCK

#### **Bilješka br. 14**

Šifra 9221 - **Višak prihoda (preneseni)** - preneseni višak uvećan za 0,02 eura zbog konverzije valute

### ● **BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

#### **Bilješka br. 1**

Šifra 012 - **Nematerijalna imovina** - licenca za specijaliziranu opremu TIPA 2 Grupa 3 softverska rješenja i odnosi se na EU projekt RCK

#### **Bilješka br. 2**

Šifra 0212 - **Poslovni objekti** - osim zgrade Škole u iznosu od 5.954.608,14 eura, poslovni objekt RCK-VG koji je bio u pripremi na kontu 0511 stavljen je u funkciju te proknjižen na konto 02123 u iznosu od 2.917.306,41 euro

#### **Bilješka br. 3**

Šifra 0221 - **Uredska oprema i namještaj** - nabava računalne opreme i printera u prostoru RCK, namještaj za kabinete i laboratorije u prostoru RCK te namještaj za školsku knjižnicu

#### **Bilješka br. 4.**

Šifra 0222 - **Komunikacijska oprema** - oprema i usluga za uspostavu interneta u prostorijama RCK

#### **Bilješka br. 5**

Šifra 0262 - **Ulaganje u računalne programe** - ulaganje u računalne programe za potrebe EU projekta RCK

**Bilješka br. 6**

**Šifra 1112 - Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka** - žiro račun Škole 21.265,15 eura i žiro račun RCK 126.379,25 eura koji je smanjen zbog ulaganja u projekt RCK

**Bilješka br. 7**

**Šifra 129 - Ostala potraživanja** - potraživanje za bolovanje od strane HZZO-a u iznosu od 8.563,93 eura a ostatak plaćeni predujmovi za račune koji će stići do kraja siječnja 2024.

**Bilješka br. 8**

**Šifra 9112 - Ostali vlastiti izvori** - nefinancijska imovina iz EU sredstava

**• BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

**Bilješka br. 1**

**Šifra PO18 - Proizvedena dugotrajna imovina** (promjene u obujmu imovine; povećanje) - prijenos opreme MZO u vlasništvo Škole (projektor, prijenosno računalo DELL LATITUDE 3500) u sklopu projekta Škola za život

**Bilješka br. 2**

**Šifra P007 - Proizvedena kratkotrajna imovina** - (promjene u vrijednosti i obujmu imovine) - nabava udžbenika za učenike slabijeg imovinskog stanja od strane grada Zagreba u iznosu od 6.571,07 eura.

**Bilješka br. 3**

**Šifra PO18 - Proizvedena dugotrajna imovina** (promjene u obujmu imovine; smanjenje) - zbog prijenosa imovine (namještaja u knjižnici koji je nabavila Srednja strukovna škola Velika Gorica) na Ekonomsku školu VG i Gimnaziju VG u ukupnom iznosu od 15.611,04 eura

- **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sastavlja se na Obrascu: RAS – funkcijski. U obrascu se iskazuju rashodi razvrstani prema njihovoj namjeni, a iskazani su pod šifrom Y034 Ukupni rashodi u Obrascu : PR-RAS. Srednje škole iskazuju rashode na funkciji 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje (šifra 0922) koje obuhvaća trogodišnje i četverogodišnje programe iznosi 12.746.547,32 eura.

- **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Škola nema neplaćenih obveza odnosno sve su obveze podmirene. Ostale su otvorene obveze koje se odnose na 12. mjesec 2023., a obračunate su u siječnju 2024. godine te kontinuirani rashodi koji su stigli u siječnju 2024., a odnose se na 12. mjesec 2023.

**Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine (RCK)**

**Šifra 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - 15% nacionalnog sufinanciranja EU projekta za plaće zaposlenih i sredstava za izdatke.**

**Šifra 6381 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - 85% financirano iz EU sredstava za plaće zaposlenih na projektu i sredstava za izdatke**

**Šifra 6382 - Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - odnosi se na EU projekt „Izgradnja infrastrukture“. Zahtjevi za plaćanjem upućeni SAFU-novčana doznaka iz državnog proračuna.**

**Šifra 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - odnosi se na EU projekt „Izgradnja infrastrukture“. Zahtjevi za plaćanjem upućeni Zagrebačkoj županiji (konto 6711991).**

**Šifra 3211 - Službena putovanja – trošak smještaja projektnih timova na studijskom putovanju i smještaj učenika na stručnoj praksi**

**Šifra 3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika – stručno usavršavanje i stručna praksa u inozemstvu u sklopu provedbe projektnih aktivnosti**

**Šifra 3221 - Uredski i ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja – pogonski potrošni materijal**

**Šifra 3227 - Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – za 8 strojara**

**Šifra 3233 - Usluge promidžbe i informiranja - diseminacija projekta u tiskovinama i elektronskim medijima**

**Šifra 3237 - Intelektualne i osobne usluge - odvjetničke usluge, usluge izrade projektne dokumentacije, praćenja provedbe postupaka nabave, usluge vanjskih edukatora za projektne timove**

**Šifra 3239 - Ostale usluge - usluge fotografiranja i izrade promo filma RCK**

**Šifra 3293 - Reprezentacija - stavka je uvećana zbog vanjske usluge cateringa za Regionalni centar kompetentnosti zbog edukacije projektnih timova**

**Šifra 3522 - Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora** - partneru na EU projektu za neizravni trošak sudjelovanja (konto 35221 - nacionalno sufinanciranje od 15%)

**Šifra 3531 - Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava** - partneru na EU projektu za neizravni trošak sudjelovanja (konto 35311 - EU dio 85%)

**Šifra 3661 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna** – partneru na projektu za neizravni trošak sudjelovanja (konto 36611 – nacionalno sufinanciranje od 15%)

**Šifra 3681 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** – partneru na EU projektu za neizravni trošak sudjelovanja (konto 36811 – EU dio 85%)

**Šifra 3691 - Pomoći temeljem prijenosa sredstava** – prijenos sredstava Školama - partnerima na EU projektu za neizravni trošak sudjelovanja (konto 36911 - nacionalno sufinanciranje od 15%)

**Šifra 3693 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** - prijenos sredstava Školama - partnerima na EU projektu za neizravni troška sudjelovanja (konto 36931-EU dio 85%)

Naziv partnera	Projekt / mjesto troška / konto / opis troška			Ukupno podskupina 369
	EFRR	ESF		
	69 kto 36941 gradnja i stručni nadzor	71 kto 36911 ZNS neizravni troškovi 15% nac. suf.	70 kto 36931 ZNS neizravni troškovi 85% EU dio	
SSŠ Velika Gorica		4.631,86	26.247,22	
SŠ Dragutina Stražimira Zelina		188,92	1.070,56	
SŠ Ivan Švear Ivanić Grad		141,45	801,56	
SŠ Jastrebarsko		136,42	773,05	
SŠ Vrbovec		167,99	951,99	
SŠ Ban J. Jelačić Zaprešić		137,08	776,82	
ZTŠ Rudolfa Perešina		114,39	648,21	
SŠ Dugo Selo	1.205.054,13	287,58	1.629,63	
SSŠ Samobor	1.586.857,43	446,89	2.532,33	
<b>Ukupno:</b>	<b>2.791.911,56</b>	<b>6.252,58</b>	<b>35.431,37</b>	<b>2.833.595,51</b>



**Šifra 3811 - Tekuće donacije- prijenos sredstava neprofitnim organizacijama** - partnerima na EU projektu za neizravni trošak sudjelovanja (konto 38119 - nacionalno sufinanciranje od 15%)

**Šifra 3813 - Tekuće donacije iz EU sredstava** - prijenos sredstava neprofitnim organizacijama - partnerima na EU projektu za neizravni trošak sudjelovanja (konto 38131 - EU dio 85%)

**Šifra 4212 - Poslovni objekti** - Zgrada Regionalnog centra kompetentnosti u sklopu SSŠ Velika Gorica - stavljena u uporabu

**Šifra 4221 - Uredska oprema** - računala i računalna oprema, uredski namještaj

**Šifra 4225 - Instrumenti, uređaji, strojevi** - specijalizirana oprema u sklopu provedbe projekta

**Šifra 4262 - Ulaganje u računalne programe** - softver za specijaliziranu opremu

**Novac na žiro računu** - saldo na žiro-računu posebne namjene za provođenje projekata ESF i EFRR na dan 31.12.2023. iznosi 126.379,25 EUR-a.

U Velikoj Gorici, 30.01.2024.

Voditelj računovodstva:



Zakonski predstavnik:

