

REPUBLIKA HRVATSKA  
NADLEŽNO MINISTARSTVO:  
Ministarstvo znanosti i obrazovanja  
Agencija: Srednjoškolsko obrazovanje  
PRORAČUNSKI KORISNIK: Strojarska  
i prometna škola  
Hallerova aleja 3A  
42000 Varaždin  
Šifarska oznaka: 05-086-507

RKDP:19263  
Matični broj:03952444  
IBAN:HR1923400091110738836  
OIB: 59195457844  
Razina: 31  
Šifra djelatnosti: 8532  
Šifra općine: 472  
Razdjel: 000

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ**

ZA RAZDOBLJE 01.SIJEČNJA-31. PROSINCA 2016. GODINE

Osnovna djelatnost Strojarske i prometne škole je tehničko i strukovno srednje obrazovanje, ali uz osnovnu djelatnost, škola obavlja i druge djelatnosti kojima ostvaruje višak prihoda, čime se poboljšava standard nastave. Vlastite djelatnosti škole su: prodaja usluga i proizvoda školskih radionica (ljevaonica, auto-servis), obrazovanje odraslih, KOD 95 (periodička izobrazba vozača), ADR osposobljavanje (prijevoz opasnih tvari u cestovnom prometu), autoškola, te iznajmljivanje školskog prostora. Od 01.01.2016. godine, škola je u sustavu poreza na dodanu vrijednost, i to sa djelatnosti autoškole i sa iznajmljivanjem školskog prostora.

Odgovorna osoba škole je ravnatelj Milan Žunar, a financijske izvještaje uz ravnatelja potpisuje i voditeljica računovodstva Patricia Magić, koja je i sastavljala financijske izvještaje.

### **BILJEŠKE UZ PR-RAS**

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2016. godine Strojarska i prometna škola ostvarila je ukupan prihod u iznosu od 16.287.545 kuna (AOP 631) , a čine ga:

- tekuće pomoći od HZZ-a (stručno osposobljavanje)	69.204 kn
- prihodi od fonda za zaštitu okoliša	96.956 kn
- prihodi iz državnog proračuna za plaće i ostala prava radnika (jubilarne nagrade, pomoći itd.)	10.290.204 kn
- prihodi od projekata EU	1.230.753 kn
- prihodi od kamata na depozite po viđenju	3.216 kn
- vlastiti prihodi	1.785.812 kn
- donacije	162.487 kn
- prihodi iz nadležnog proračuna	2.637.690 kn
- ostali prihodi (duplikati svjedodžbi itd)	11.223 kn

Tekuće pomoći od HZZ-a primljene su u tijeku 2016. godine za plaćanje doprinosa za osobe koje su na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, u iznosu od 69.204 kn (AOP 60). Trenutno se u našoj školi nalazi 8 osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, ali za neke od njih sredstva smo dobili još u 2015. godini, te su u toj godini i iskazana kao prihod.

Od Fonda za zaštitu okoliša dobivena su sredstva za dizalicu topline u iznosu od 96.956 kn (AOP 061).

Iz državnog proračuna za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika osigurano je 10.290.204 kn (AOP 066), što je više nego 2015. godine jer su u 2016. godini bili isplaćeni božićnica i regres, a neki profesori su napredovali u mentore i savjetnike te su im se time povećala primanja, tj. plaća.

Škola je u tijeku 2016. godine provodila 3 EU projekta, Perpetuum mobile II, Perpetuum mobile III i EDSIPI@- Engleski i njemački jezik u strojarstvu i prometu - interaktivno, pa smo u tijeku 2016. godine na temelju tih projekata primili novčana sredstva u iznosu od 1.230.753 kn (AOP 068). Na projekt Perpetuum mobile II odnosi se 94.986 kn, na Perpetuum mobile III 244.462 kn, te na projekt EDSIPI@ 891.305 kn.

Vlastiti prihodi (AOP 121) ostvareni su iz slijedećih djelatnosti:

- obrazovanje odraslih 368.590 kn
  - autoškola 799.568 kn
  - usluge auto servisa 23.923 kn
  - usluge školske radionice 75.790 kn
  - usluge najma poslovnog prostora 49.530 kn
  - usluge periodičke izobrazbe vozača (KOD 95) 124.192 kn
  - ADR osposobljavanje (prijevoz opasnih tvari u cestovnom prometu) 58.960 kn
  - prodaja proizvoda školske ljevaonice 280.659 kn
  - ostale usluge 4.600 kn,
- uz napomenu da su prihodi od najma poslovnog prostora, te prihodi od autoškole iskazani umanjeni za porez na dodanu vrijednost.

Prihod od donacija (AOP 124) odnosi se na donacije roditelja naših učenika, te trgovačkih društava. Donacije su prikupljene tijekom 2016. godine, ali će se sredstva trošiti tijekom čitave školske godine 2016/2017, pa je приход od donacija roditelja raspoređen razmjerno školskoj godini a ne kalendarskoj, te se dio prikupljenog iznosa prenosi u prihode slijedeće godine, dok je dio prihoda na isti način „donesen“ iz prethodne godine. Donacije od trgovačkih društava primljene su u novcu, za Centar izvrsnosti 13.000 kn, te u opremi (računala) za školu, u vrijednosti 31.046 kn. Donacije od neprofitnih organizacija primljene su od Zaklade Sv. Mihael, te od Crvenog križa.

Prihodi iz nadležnog (županijskog) proračuna (AOP 127) iznose 2.637.690 kn, a čine ih:

- prihodi za financiranje materijalnih troškova škole 2.251.440 kn
- prihodi za financiranje materijalnih troškova centra izvrsnosti 386.250 kn

Dio prihoda za financiranje materijalnih troškova škole odnosi se na sredstva primljena za adaptaciju tavanskog prostora.

---

U istom razdoblju rashodi su iznosili 16.181.656 kn (AOP 632) a sastoje se od:

- rashoda za zaposlene 10.842.893 kn
- materijalnih rashoda 4.934.546 kn
- financijskih rashoda 43.063 kn
- donacija u naravi 380 kn
- kazne 2.500 kn
- rashoda za nabavu nefinancijske imovine 380.887 kn.

Ukupni iznos rashoda smanjen je zbog povećanja zaliha proizvodnje od 01.01.2016. do 31.12.2016. u iznosu od 22.613 kn (AOP 270).

Rashodi za zaposlene (AOP 148) veći su nego u 2015. godini jer su u 2016. zaposlena dva nova radnika u auto školi, neki nastavnici napredovali su u mentore ili savjetnike, pa su im se time povećale plaće, a isplaćeni su regres i božićnica, što u 2015. godini nije bio slučaj.

Materijalni rashodi (AOP 160) povećali su se u odnosu na 2015. godinu zbog povećanog opsega rada auto škole, te zbog EU projekata, koji iziskuju povećana službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, povećanu upotrebu uredskog materijala, promidžbu, angažiranje suradnika prema autorskim ugovorima i ugovorima o djelu-intelektualne usluge, naknade troškova učenicima koji su uključeni u projekte Erasmus + (naknade troškova osobama izvan radnog odnosa), reprezentaciju itd.

Upotreba materijala i sirovina (AOP 168) smanjena je u odnosu na 2015. godinu jer je smanjen obim posla u školskoj ljevaonici.

Troškovi sitnog inventara i auto guma (AOP 171) povećali su se zbog kupnje opreme potrebne za održavanje nastave TZK, te zbog kupnje auto guma u 2016. godini.

Pozicija AOP 176-usluge tekućeg i investicijskog održavanja- povećala se zbog troškova adaptacije tavanskog prostora u školsku knjižnicu i ostale potrebne prostorije.

Zakupnine i najamnine (AOP 179) povećane su zbog usluge najma automobila za autoškolu.

Na poziciji AOP 203 pojavili su se troškovi koje do sada nismo imali, a to su troškovi kamata za korištenje cash pool sredstava, koja smo morali koristiti zbog projekta EDSIPI@. Iz istog razloga povećale su se naknade banci, koja obračunava troškove postupka odobrenja sredstava.

Negativne tečajne razlike (AOP 210) iskazane su zbog poslovanja sa partnerom iz Slovenije, te zbog projekata Erasmus + (Perpetuum mobile II i III).

Kazna u iznosu od 2.500 kn (AOP 260) proizašla je iz manjeg prekršaja autoškole.

Višak prihoda koji je prenesen iz prošlih godina, umanjen je za naknadno primljene račune, tj. za račune koje smo primili nakon izrade završnog računa i utvrđivanja rezultata za 2015. godinu (razlika AOP 637 iz 2015. i AOP 635 iz 2016. godine = 20.539 kn).

Višak prihoda na kraju 2016. godine iznosi 105.888,95 kn (AOP 633) a rasporedit će se za potrebe redovnog poslovanja zajedno s viškovima prihoda iz proteklih godina (347.371,57 kn-AOP 635) tako da višak prihoda s uključenom 2016. godinom iznosi 453.260,52 kn (AOP 637), o čemu postoji i odluka sa sjednice Školskog odbora, održane 27.01.2017. godine.

## **BILJEŠKE UZ BILANCU**

U tijeku 2016. godine povećana je vrijednost poslovnog objekta, zgrade škole (AOP 010), jer je uređen tavanski prostor u kojem će biti školska knjižnica i ostale prostorije, a škola je uložila i sredstva u izgradnju autolimarskog praktikuma.

U tijeku 2016. godine kupljen je automobil za potrebe auto škole (AOP 025). Ulaganja u računalne programe odnose se na web stranicu za projekt EDSIPI@ (AOP 042).

Proizvodi na zalihima na dan 31.12.2016. iskazani su u većem iznosu u odnosu na 2015. godinu (AOP 060), što je i dovelo do većeg financijskog rezultata na kraju poslovne godine (veza Obrazac PR-RAS, AOP 269).

Financijska imovina (AOP 063) povećana je jer su povećana potraživanja od kupaca (AOP 140), a to većim dijelom čine potraživanja od kandidata koji su upisali auto školu krajem 2016. godine, dok su novčana sredstva na računima (AOP 067) manja u odnosu na 2015. godinu.

Obveze i vlastiti izvori ne razlikuju se bitno u odnosu na proteklu godinu, osim što u 2016. godine nema potraživanja za EU projekte (AOP 150), jer smo sva tražena sredstva po osnovi EU projekata primili. Sve obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 176) podmirene su na dan 31.12.2016. i kao takve ne ulaze u Bilancu.

Ostale tekuće obveze (AOP 175) odnose se na :

239 – obveze za predujmove 81.296 kn (primljena sredstva za EU projekt Perpetuum mobile III koja još nisu utrošena), te 5.902 kn - obveza za plaćanje PDV-a za prosinac 2016.(dospijeće 31.01.2017. godine), što je i objašnjeno uz obrazac OBVEZE.

Prilikom utvrđivanja rezultata, obavljena je obvezna korekcija rezultata za kapitalne prihode, budući da su sredstva za nabavu nefinancijske imovine evidentirana na razredu 6 utjecala na ostvarivanje rezultata od redovnog poslovanja, a namjena im je bila kapitalna aktivnost (čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu).

Izvanbilančni zapisi (AOP 245 i 246) odnose se na zgradu JPP.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

U tijeku 2016. godine školi je donirana oprema od trgovačkih društava Viatel, Sidnet i Zit, koja je iskazana na poziciji AOP 005 u iznosu od 20.398 kn.

Na AOP 021 kao smanjenje iskazan je rashod imovine u iznosu od 1.320 kn.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Na poziciji AOP 003-međusobne obveze proračunskih korisnika-povećanje, nalaze se obveze prema prema Elektrostrojarskoj školi iz Varaždina u iznosu od 113 kn, prema Domu zdravlja u iznosu od 310 kn, prema Gospodarskoj školi iz Varaždina u iznosu od 800 kn, te prema Srednjoj strukovnoj školi iz Varaždina 960 kn. Navedene obveze su i podmirene u 2016. godini tako da se isti iznos nalazi i na poziciji AOP 021- međusobne obveze proračunskih korisnika-podmirene.

Nedospjele obveze (AOP 099 = u Bilanci AOP 164) odnose se na:

231 - obveze za zaposlene (za prosinac 2016.) iznose 876.065 kn (u Bilanci AOP 165)

232 - obveze za materijalne rashode 95.065 kn (u Bilanci AOP 166)

234 - obveze za financijske rashode 1.067 kn (u Bilanci AOP 167)

239 – obveze za predujmove 81.296 kn (primljena sredstva za EU projekt Perpetuum mobile III koja još nisu utrošena), te 5.902 kn - obveza za plaćanje PDV-a za prosinac 2016.(dospijeće 31.01.2017. godine), (u Bilanci AOP 175)

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Strojarska i prometna škola obavlja djelatnost srednjoškolskog obrazovanja pa su na poziciju AOP 116 uneseni ukupni rashodi nastali iz navedene djelatnosti.

Bilješke izradila:

Patricia Magić ,dipl.inf.

Zakonski predstavnik:  
Milan Žunar ,dipl.ing.