

**OBRTNA TEHNIČKA ŠKOLA
21000 S P L I T**

Plančičeva 1
ŠIFRA GRADA: 409
RKDP: 18602
Split, 31.siječnja 2025. g.

MATIČNI BR: 00173525

OIB : 43651407703

RAZINA: 31

RAZDJEL: 000

ŠIFRA DJEL.: 8532

B I L J E Š K E
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2024. g.

Temeljem obavljenih svih potrebnih knjiženja i popunjenih obrazaca za navedeno izvještajno razdoblje, može se vidjeti da je Škola poslovala kako slijedi:

OBRAZAC – PR – RAS

Bilješka br.1

Pomoći od međunarodnih organizacija se odnosi na uplatu za Projekt Erasmus+ K2 „SPEED“ u iznosu od 7.680,00 EUR gdje sudjelujemo kao partner International Business College iz Danske na europskom projektu za povećanje zapošljivosti razvojem vještina.

Bilješka br. 2

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose – 3.474.518,39 EUR a čine ih:

1. pomoći iz Državnog proračuna za plaće za zaposlene –2.716.473,93 EUR
2. pomoći iz Državnog proračuna za materijalna prava za zaposlene – 93.596,26 EUR
3. pomoći iz Državnog proračuna za naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom – 5.964,00 EUR
4. pomoći Državnog proračuna za završnu uplatu po Projektu RCK – 50 mil (domaća komponenta - 15% vrijednosti) –48.069,08 EUR
5. pomoći Državnog proračuna za Županijsko stručno vijeće – 460,00 EUR
6. pomoći Državnog proračuna za isplatu sudskih presuda zaposlenika – 1,811,46 EUR
7. pomoći Državnog proračuna za troškove higijenskih potrepština – 54,00 EUR
8. pomoći Državnog proračuna – ASSO za troškove službenog putovanja za natjecanje učenika – 117,60 EUR
9. pomoći Državnog proračuna za troškove TUR – 223,28 EUR
10. pomoći Državnog proračuna Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije za uplatu avansa Projektu RCK – 30 mil –605.897,19 EUR
11. kapitalne pomoći iz Državnog proračuna za nabavku udžbenika za djecu težeg imovinskog stanja, stranaca i nabavku lektire – 1.851,59 EUR

Bilješka br. 3

Tekuće pomoći od proračunskih korisnika temeljem prijenosa sredstava Europske unije –378.901,10 EUR a sastoji se od

- Projekt Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ“ u iznosu od 272.391,48 EUR (iznos završne uplate bespovratnih sredstava 50 mil Kn koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014-2020.) Iznos ne sadrži obvezu u iznosu 490.345,00 prema SDŽ koju smo kao predfinanciranje uprihodili u 2023. godini.
- Projekt Erasmus + u iznosu 106.509,62 EUR a sastoji se od bespovratnih sredstava za Erasmus +za školsku godinu 2024 u iznosu 96.430,62 EUR za mobilnosti učenika i profesora te završne uplate po projektu Erasmus + za šk.godinu 2022/2023 u iznosu od 10.079,00EUR

Bilješka br.4

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – 37.530,55 EUR a odnosi se na Projekt Učimo zajedno VI i VII koji je dijelom financiran iz sredstava EU a dijelom sredstvima SDŽ – uputa SDŽ

Bilješka br. 5

Prihodi od imovine – kamate na oročena sredstva po viđenju iznose –3,03 EUR povećan u odnosu na prethodno razdoblje zbog većeg stanja sredstava po računima banke kao i viših stopa kamata po Odluci banke

Bilješka br. 6

Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 14.585,00 EUR odnosi se na trošarine učenika, kao i izdavanje duplikata svjedodžbi. Smanjeni su odnosu na prethodno razdoblje zbog manjeg izdavanja duplikata svjedodžbi

Bilješka br. 7

Prihodi od pruženih usluga (vlastiti prihodi) i prihodi od donacija –68.742,83 EUR.

Prihodi od pruženih usluga iznose 63.267,83 EUR a čine ih:

- prihodi od obrazovanja odraslih – 21.825,13 EUR
- prihodi od proizvodnje u školskim radionicama i popravcima kljupa –4.988,75 EUR
- prihodi od najma (učionica i školske sportske dvorane) – 36.453,95 EUR

Prihodi su ostali na sličnom nivou kao i u prethodnom razdoblju.

Prihodi od donacija u iznosu od 5.475,00 EUR a čine ih:

- tekuće donacije u iznosu od 875,00 EUR koju je uplatila firma Tehnomodeli za kupnju materijal za izvođenje praktične nastave u školskim radionicama.

- tekuća donacija firme Tokić d.o.o. u iznosu od 3.000,00EUR za kupnju materijal za izvođenje praktične nastave u školskim radionicama.

- tekuće donacije Udruženja obrtnika Trogir u iznosu od 1.000,00 EUR i Udruženja obrtnika Split u iznosu od 600 Eur za realizaciju projekta „Dica OTŠ Split za djecu Vukovara”

Bilješka br.8

Prihodi iz nadležnog proračuna iznose- 3.366.535,04 EUR a čine ga:

1. prihodi iz Županijskog proračuna za materijalne i financijske rashode –215.681,13 EUR
2. prihodi Županijskog proračuna za prijevoz zaposlenika – 27.402,08 EUR
3. prihodi za plaću 12/2023 za Projekt RCK – isplaćeno u siječnju 2024 – 5.500,00 EUR
4. prihodi za naknade za članove povjerenstva – 210,00 EUR
5. prihodi za plaće i prijevoz i materijalne troškove PUN u projektu Učimo zajedno – 43.233,72 EUR
6. Prihodi za plaće iz Projekta e-Škole – 862,68 EUR
7. Prihodi za Projekt Čuvari baštine u iznosu od 664,00 EUR
8. Prihodi za energente – nabavka lož ulja- - 20.977,79
9. Prihodi za Projekt RCK za usluge u iznosu 228.157,35
10. prihodi za Projekt RCK za gradnju i nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 2.823.846,29 EUR

Bilješka br. 9

Rashodi za zaposlene iznose ukupno –2.934.790,70 EUR . To su plaće za redovan rad i naknade bolovanja – 2.435.740,51 EUR, ostali rashodi za zaposlene – 101.726,12 EUR , te doprinosi na plaće – 397.318,91 EUR . Ukupni rashodi za zaposlenike su povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog te povećanja osnovice za plaću temeljem Kolektivnog ugovora.

Na računima plaća i doprinosa je i dio sredstava isplaćenih iz vlastitih prihoda – 23.865,28 EUR, plaće i naknade za pomoćnike u nastavi – Projekt Učimo zajedno VI i VII – 79.837,62 EUR, plaće iz Projekta e-Škole – 729,96 EUR, plaće zaposlenika na Projekt Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ u iznosu od 6.854,81 EUR kao i plaće po sudskim presudama – osnovica iz 2016.godine u iznosu 303,85EUR

Bilješka br. 10

Materijalni rashodi ukupno iznose – 642.250,07 EUR. Isti su u odnosi na prethodno razdoblje smanjeni zbog završetka Projekta RCK.

Rashodi za usluge su znatno smanjeni zbog istog razloga jedino je povećan iznos za komunalne usluge zbog plaćanja komunalnog doprinosa u iznosu od 105.232,76 eur za Regionalni centar te u stavci zakupnina zbog plaćanja zakupa skladišnog prostora za opremu koja je nabavljena za RCK

Bilješka br. 11

Ukupni ostali financijski rashodi iznose – 19.688,97 EUR su povećani u stavci kamate za primljene kredite i to zbog plaćanja interkalarnih kamata u iznosu od 18.178,66.EUR u prvom polugodištu 2024. godine jer se kredit nije realizirao odjednom, nego po fazama od siječnja do lipnja 2024.

Bankarske usluge iznose – 1.510,31 EUR i smanjene su u stavci zateznih kamata zbog isplate sudskih presuda zaposlenicima, a vezano za tužbe iz 2016. godine za razliku plaće, budući se većina presuda isplatila prethodne godine..

Bilješka br. 12

Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora u iznosu od 7.887,08 EUR a odnosi se na prijenos Tekoma.d.o.o. - partneru u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ – 15% prijenosa - domaća komponenta po završnoj uplati u iznosu od 1.183,06 EUR

Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava u iznosu od 6.704,02 EUR odnosi se na prijenos Tekoma.d.o.o. - partneru u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ – 85% prijenosa – sredstva EU po završnoj uplati.

Bilješka br. 13

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 7.897,25 EUR a odnosi se na prijenos FESB i Tehnička škola Šibenik - partneri u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ u iznosu od 2.459,17 EUR – 15% prijenosa - domaća komponenta po završnoj uplati, te povratu po Odluci o povratu bespovratnih sredstava za projekt RCK – KK.09.1.3.01.0026 zbog neprihvatljivih troškova u iznosu od 5.438,08 – 15% ukupnog iznosa.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 71.951,99 EUR odnosi se na prijenos FESB-u i Tehničkoj školi Šibenik - partneru u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ u iznosu od 13.935,27 EUR – 85% prijenosa – sredstva EU po završnoj uplati te povratu po Odluci o povratu bespovratnih sredstava za projekt RCK – KK.09.1.3.01.0026 zbog neprihvatljivih troškova u iznosu od 58.016,72 – 85% ukupnog iznosa

Bilješka br. 14

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 5.461,44 EUR a odnosi se na prijenos Centar izvrsnosti SDŽ, Splitsko dalmatinsku županiju i Elektrotehničku školu Split - partnere u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ – 15% prijenosa - domaća komponenta po završnoj uplati

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 30.948,15 EUR a odnosi se na prijenos Centar izvrsnosti SDŽ, Splitsko dalmatinsku županiju i Elektrotehničku

školu Split - partnere u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ – 85% prijenosa – sredstva EU po završnoj uplati

Bilješka br. 15

Tekuće donacije u novcu u iznosu od 3.481,98 EUR a odnosi se na prijenos Institutu perspektiva ekonomije Mediterana - partneru u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ – 15% prijenosa - domaća komponenta po završnoj uplati

Tekuće donacije iz EU sredstava u iznosu od 19731,24 EUR a odnosi se na prijenos Institutu perspektiva ekonomije Mediterana - partneru u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ – 85% prijenosa – sredstva EU po završnoj uplati

Tekuće donacije u naravi u iznosu od 54,00 EUR se odnose za nabavku higijenskih potrepština za učenice.

Bilješka br. 16

Tekuće donacije u novcu u iznosu od 13.213,04 EUR a odnosi se na prijenos Institutu perspektiva ekonomije Mediterana - partneru u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ – 15% prijenosa - domaća komponenta

Tekuće donacije iz EU sredstava u iznosu od 74.873,89 EUR a odnosi se na prijenos Institutu perspektiva ekonomije Mediterana - partneru u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetentnosti za elektrotehniku i računalstvo SDŽ – 85% prijenosa – sredstva EU

Bilješka br. 17

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu 4.409.698,13 EUR odnose se na rashode za lupnju zemljišta u iznosu od 165.000,00 EUR nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznosi 12.221,72 EUR i dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 4.232.476,41 EUR Nabavljen je oprema u sklopu projekta RCK u ukupnom iznosu od EUR 8.321,53 i to od Tehnomodela i Belmet-a koji su i bili dobavljači za opremu u Projektu RCK., nabavka projektora u iznosu 913,10 EUR, te nabavka klima uređaja za školsku radionicu u iznosu 1.402,50 EUR, te knjiga u vrijednosti 1.584,59 EUR a odnose se na obaveznu lektiru kao i besplatne udžbenike u vlasništvu škole za djecu težeg imovinskog stanja.

Što se tiče projekta Izgradnje i uspostave RCK, u tijeku su radovi izgradnje dva kata nad radionicama i školskoj dvorani

Bilješka br.18.

Primljeni zajmovi od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora u iznosu od 629.788,58 EUR odnosi se na Ugovor o dugoročnom kreditu reg.br.3704/23 sa OTP bankom na iznos od 960.710,45 EUR. Do 31.12.2023.potrošili smo iznos od 330.710,45 EUR.

Sredstva kredita su namjenjena za dogradnju i proširenje Obrtne tehničke škole Split za „Razvojni centar za Elektrotehniku i računalstvo SDŽ”.(Projekt EU)

Prva rata za otplatu kredita dospjeva 31.03.2025.godine. Jamac za kredit nam je osnivač Splitsko-dalmatinska županija.

Isti je bio neophodan za financiranje troškova gradnje koju su se povećali u odnosu na kalkulacije od potpisa Ugovora 04.09.2020. godine.

Bilješka br. 19

Sveukupni prihodi i primici za razdoblje siječanj – prosinac 2024. g. iznose – 7.978.284,52 . Sveukupni rashodi i izdaci iznose – 8.153.841,00 EUR . Dakle, vidljivo je da je Škola poslovala s ukupnim manjkom prihoda i primitaka od –175.556,48 EUR

Manjak prihoda proizašao je iz realizacije Projekata EU – sredstva po navedenim projektima primljena su u prethodnoj godini, a rashodi su bili tijekom 2024.godine.

Bilješka br. 20

Stanje novčanih sredstava na početku razdoblja bilo je – 198.759,70 EUR. Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja je – 761.974,17 EUR a odnose se na sredstva Projekta ERASMUS odnosno svih projekata financiranih sredstvima EU kao i sredstva za podmiru nedospjelih računa po Projekta RCK primljenih a neutrošenih od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova europske unije te neutrošenim namjenskim sredstvima primljenih od trošarina učenika i izdavanja duplikata svjedodžbi.

OBRAZAC – OBVEZE

Bilješka br. 21

Iz obrasca OBVEZE vidljivo je sljedeće:

- stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je –1.026.997,11 EUR i to nedospjelih

Od toga, obveze za materijalne rashode poslovanja iznose – 290.961,83 EUR. Rokovi dospelja su u 01. mj. 2025. g. , te obveze za nabavku nefinancijske imovine (privremene situacije za gradnju RCK) u iznosu od 736.035,28 koje dospjevaju u siječnju 2025.

Ostale tekuće obveze se odnose na Obveze za jamčevine u iznosu 16.339,09 EUR, a odnose se na garancije za Projekt RCK, te obveze za bolovanje preko 42 dana u iznosu od 2.185,80 EUR.

OBRAZAC – BILANCA

Bilješka br. 22

Iz BILANCE je vidljivo da su ostala potraživanja 5.005,86 EUR a čine ih potraživanja za bolovanje na teret HZZO.

Bilješka br. 23

Rashodi budućih razdoblja 244.376,36 EUR su plaće zaposlenika, naknada za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom, za 12. mj. 2024. isplaćena u 01. mj. 2025. g.

Bilješka br. 24

Obveze za rashode poslovanja su evidentirane u iznosu od 290.961,83EUR a čine ih obveze za zaposlene tj. plaća za 12. mjesec 2024. godine isplaćena u 2025. godini u iznosu 263.359,86 , obveze za materijalne rashode 8.898,63 EUR koji dospjevaju u siječnju 2025. godine (uključena i naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom koju plaća MZOM), kao i obveze za ostale financijske rashode u iznosu od 178,45 EUR koji se odnosi na platni promet za prosinac 2024.te dospjevaju 02.01.2025.godine. Isto tako, ostale tekuće obveze u iznosu 18.524,89 čine obveze za bolovanje na teret HZZO i obveze za jamčevine

Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 736.035,28 EUR i odnose se na račune Lavčevića d.d. i nadzora za gradnju RCK.

Bilješka br. 25

Izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu 1.653.535,00EUR čine:

- tuđa imovina dobivena na korištenje – Carnet – Veliki set za uvod u elektroniku i programiranje – 14 komada koja su u vlasništvu CARNET-a dana su školi na korištenje do kraja Programa „e- Škole” u iznosu od EUR 3.535,00

- instrumenti osiguranja plaćanja – date zadužnice MRRFEU po ugovorima i to 1 do 150.000,00 EUR (OV-5242/24) data 26.09.2024. , te 10kom po 150.000,00..EUR (OV-6635-6644/24) date 03.12.2024.godine

OBRAZAC P-VRIO

U Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza prikazano je smanjenje u iznosu od 110.040,59 EUR a najvećim djelom se temelji na prijenosu imovine odnosno opreme školama partnerima u Projektu Uspostava regionalnog centra kompetencija i to Tehničkoj školi šibenik oprema u vrijednosti 11.822,50 EUR i Elektrotehničkoj školi u Splitu oprema u vrijednosti 96.751,25 EUR.

Povećanje se odnosi na prijenos opreme CARNET-a u iznosu od 59.261,85 EUR temeljem Odluke o prijenosu prava vlasništva na opremi.

Ravnatelj:

/Milivoj Kalebić, dipl. ing./