

TURISTIČKO-UGOSTITELJSKA ŠKOLA ŠIBENIK

Bilješke uz Obrazac PR-RAS, razdoblje 2023-12 (značajnija odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine):

oznaka	Šifra	opis	iznosi u eurima		razlozi odstupanja
			povećanje	smanj enje	
Prihodi i rashodi poslovanja					
611		Porez i prirez na dohodak			
614		Porez na robu i usluge			
631		Pomoći od inozemnih vlada			
632		Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU			
633		Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima			
634		Pomoći od izvanproračunskih korisnika			
636		Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	81.306,79		Povećanje se odnosi uglavnom na porast izdataka za zaposlene (plaće)
638		Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	30.177,60		Sredstva su namijenjena za projekt ERASMUS+ Moje europsko strukovno iskustvo
641		Prihodi od financijske imovine			
642		Prihodi od nefinancijske imovine			
652		Prihodi po posebnim propisima			
661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.694,89		Povećanje se odnosi na realizaciju ugovora o poslovnoj suradnji sa Solaris dd
663		Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	5.241,64		Donacije su uglavnom od fizičkih osoba, učenička sredstva za održavanje maturalnog plesa, ali i sredstva pravnih osoba za organizaciju maturalnog plesa i natjecanja europskih turističko-ugost. Škola (AEHT)

671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti		15.476,99	Smanjeni su prihodi od nadl. proračuna za nabavu nefinancijske imovine(inflacija). Projekt Zajedno do znanja uz više elana IV iz sred. predfin. ŠRŽ trajao je do kraja nastavne godine 2023/24.
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza			
681	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi			
683	Ostali prihodi			
311	Plaće (bruto)	58.092,56		U odnosu na prošlu godinu došlo je do porasta plaća zaposlenika u javnim službama.
312	Ostali rashodi za zaposlene	10.000,30		Također je došlo do povećanja iznosa za regres, otpremnine, darove za djecu, božićnice po TKU-u.
321	Naknade troškova zaposlenima	3.193,84		Povećani su trošk. Sl. putovanja dijelom radi poskupljenja usluga, a dijelom radi brojnih aktivnosti učenika sa pratnjom nastavnika.
322	Rashodi za materijal i energiju		1.998,54	Iz grupe 322 rebalansima preusmjereno na grupu usluga 323 radi porasta cijena istih.
323	Rashodi za usluge	2.867,33		Usluge tek. i invest. održavanja povećane za preko 70% -popravci opreme i odvoda), cijene računarnih usluga porasle za 20%.
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		6.625,57	Pristojbe i tr. Sudskih postupaka vezano za plaće po presudama su značajno manji jer je većina presuda isplaćena u 2022.g.
342	Kamate na primljene kredite i zajmove			
343	Ostali financijski rashodi		4.250,77	Zatezne kamate za plaće po sud. presudama 6% odnose se na zadnju isplatu za 8 djelatnika. Ostalo isplaćeno u 2022.g.
352	Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora			
363	Pomoći unutar općeg proračuna			
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna			
368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava			
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna			

842	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru			
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora			
542	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru			
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora			
9221-9222-9221	Višak/Manjak prihoda i primitaka - preneseni		39.015,04	Višak iz 2021g. Umanjen za otp. potraž. po ovr. smljenski rad 2007.Sud odbio protut. i postupa se po pravom. presud. Višak se sastoji od prenesenog viška od 12.141,35eur iz 2022.g. i viška tekuće godine od 26.873,91eur.

Bilješke uz Obrazac BIL, razdoblje 2023-12 (značajnija odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine):

oznaka	AOP opis	iznosi u eurima		razlozi odstupanja
		povećanje	smanjenje	
003	Ne proizvedena dugotrajna imovina		33,18	Umanjenje licence za ispravak vrijednosti.
021	Poslovni objekti		7.100,40	Umanjenje za ispravak vrijednosti
022	Postrojenja i oprema	5.650,47	14.706,51	Opremanje učionice 65 računalima i račun. opremom, umanjeње za ispravak vrijednosti
024	Prijevozna sredstva			
026	Nematerijalna proizvedena imovina			
042	Sitni inventar	3.196,07	3.196,07	
058	Proizvedena kratkotrajna imovina			
074	Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama			
077	Jamčevni polozi			
123				
129	Ostala potraživanja		3.392,40	Bolovanje, ref. HZZO
144	Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna			

166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga		312,28	Nenaplaćeno potraživanje za najam 12. mj.
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	27.783,06		Uključen prihod za projekt ERASMUS+, projekt se treba realizirati do 31.10.2024.
2	Obveze za rashode poslovanja	8.279,20		Veća obveza za plaću 12/23, računi za 12/23-kontinuirani rashodi
198	Obveze za kredite i zajmove			
991 / 996	Izvanbilančni zapisi - aktiva/pasiva	17.030,10	8.680,04	Povećanje je za opremu od Carneta po EU projektima, tuđa imovina do bivena na korištenje; smanjenje 7.485,57eur procjena obveza po sudskim sporovima i 1.194,47eur, imovina MZO dana na korištenje knjižena u GK kao vlastita imovina.

Obvezne Bilješke uz Bilancu:

1. Popis ugovornih odnosa i sl. koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.)
2. Popis sudskih sporova u tijeku - sadrži sažeti opis prirode spora, procjenu financijskog učinka koji može proisteci iz sudskog spora kao obveza ili imovina te procijenjeno vrijeme odjave ili priljeva sredstava

Bilješke uz Obrazac P-VRIIO, razdoblje 2023-12 (obrazložiti od koga je imovina primljena/kome je imovina prenesena/izvršen rashod imovine ili sl.):

AOP <i>oznaka</i>	<i>opis</i>	iznosi u eurima		<i>razlozi povećanja/smanjenja</i>
		<i>povećanje</i>	<i>smanjenje</i>	
91511	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine	290,91		Prijenos imovine u vlasništvo po Odluci MZO-a od 30.06.2023.
019	Promjene u obujmu nefinancijske imovine			
026	Promjene u obujmu financijske imovine			

Bilješke uz Obrazac OBVEZE, razdoblje 2023-12 (obrazložiti značajnije pojedinačne obveze i značajnija odstupanja):

AOP		iznosi u eurima	pojašnjenje strukture
oznaka	opis		
V002	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	1.146.133,32	Ukupne obveze u periodu 01.01.-31.12.23., zajedno sa saldom. 01.01.2023.
V003	Povećanje međusobnih obveza subjekata općeg proračuna		
V004	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	1.063.458,36	Podmirene su sve obveze osim računa za 12-23, sa dospjecom u siječnju i plaće za 12-23.
V005	Podmirene međusobne obveze subjekata Općeg proračuna		
V006	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	82.674,96	
V007	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja		Nema dospjelih obveza.
V009	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	82.674,96	76.863,60eur je plaća 12/23, 3.745,01eur za kontin. rashode 12/23, a ostalo su ostale tekuće obveze.

KLASA: 400-04/24-01/1

UR.BROJ: 2182-46-01-24-1

Šibenik, 30.01.2024.

