

**Naziv obveznika: Ekonomsko-turistička škola**

**Broj RKP-a: 19118**

Sjedište obveznika: Kurelčeva 2, Karlovac

Matični broj: 03790096

OIB: 97613771398

Razdjel: 000

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8532

Šifra općine: 179

Oznaka razdoblja: 2021.

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.**

### **1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

#### **AOP 632**

U navedenom razdoblju ostvaren je prihod od Ministarstva znanosti i obrazovanja, Nacionalnog centra za vanjsko vrednovanje obrazovanja i Agencije za mobilnost i programe EU u iznosu od 7.194.603 kn te prihod od Karlovačke županije, vlastiti prihodi i ostali prihodi škole u iznosu od 1.479.174 kn, što ukupno iznosi 8.673.777 kn.

Najveći udio prihoda od Ministarstva znanosti i obrazovanja (AOP 063) čine prihodi za plaće za zaposlene. Iz državnog proračuna doznačena su i sredstva za:

- novčanu naknadu zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom,
- materijalna prava zaposlenih (jubilarne nagrade, božićnica, regres za godišnji odmor, pomoć za smrtni slučaj i bolovanje iznad 90 dana, dar djeci, otpremnine),
- nabavu knjiga za lektiru,
- za sudske tužbe zbog neuvećanja osnovice od 6 % za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017.,
- testiranje zaposlenika,
- stručna vijeća,
- prijevoz učenika s teškoćama u razvoju,
- troškove mentorstva te
- troškove stručne radne skupine za izradu ispita državne mature (NCVVO).

Na AOP-u 069 prihodi su od dobivenih sredstava od Agencije za mobilnost i programe EU, za projekt "Nova znanja-nove mogućnosti". Iznos predstavlja pretfinanciranje 80 % ukupnog iznosa odobrenih bespovratnih sredstava.

Županija je u 2021. godini doznačila sredstva (AOP 130) za financiranje materijalnih i financijskih rashoda poslovanja, prijevoz zaposlenika, energente, pedagošku dokumentaciju te sredstva za nabavu nefinancijske imovine (AOP 131) – za ugradnju osobnog dizala i izmještanje sanitarnog čvora za zaposlenike (radovi i nadzor nad radovima). Prihodi (AOP 130) manji su u odnosu na prethodnu godinu zbog prihoda za prijevoz učenika koji se u 2021. godini plaća direktno od strane Karlovačke županije.

Ostali prihodi vlastiti su prihodi od najma školske sportske dvorane i škole (AOP 122) koji su manji u odnosu na prethodnu godinu jer je školska dvorana bila zatvorena dio godine zbog novonastale situacije s COVID-19. Prihodi od kamata po računu kod Privredne banke Zagreb (AOP 080), ostali nespomenuti prihodi (AOP 112), te prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 307)

### **AOP 633**

*Ukupni rashodi iznose 8.592.054 kn, od toga rashodi poslovanja (AOP 146) iznose 7.892.876 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) 699.178 kn.*

*Najveći udio u ukupnim rashodima čine rashodi za plaće za zaposlene koji iznose 5.799.493 kn (AOP 148).*

*AOP 151 Plaće za prekovremeni rad veće su u odnosu na prethodnu godinu zbog više zamjena za bolovanja zaposlenika.*

*AOP 157 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti odnose se na doprinose za sudske tužbe zbog neuvećanja osnovice od 6 % za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017.*

*AOP 160 Službena putovanja manja su u odnosu na prethodnu godinu zbog situacije s COVID-19.*

*AOP 162 Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog realizacije službenih putovanja u okviru EU projekta "Isti a različiti" i EU projekta "Keep in Touch: Make Tourism Sustainable!"*

*AOP 165 Rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi manji su zbog smanjenja materijalnih prihoda od Županije - manja nabava uredskog materijala i ost. materijala (EU projekt "Building prof. future" u 2020.).*

*AOP 167 Rashodi za energiju manji su u odnosu na prethodnu godinu jer je u 2020. podmiren dug prema HEP ESCO-u temeljem Ugovora o izvedbi projekta energetske učinkovitosti u školama Karlovačke županije.*

*AOP 168 Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje veći su u odnosu na prethodnu godinu jer su nabavljeni novi dijelovi za stroj za čišćenje.*

*AOP 169 Rashodi za sitni inventar i autogume manji su u odnosu na prošlu godinu jer su u 2020. nabavljena pomagala za matematiku i zemljopisne karte.*

*AOP 173 Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza manji su zbog prijevoza učenika koji se plaća u 2021. direktno od strane Karlovačke županije.*

*AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge veće su u odnosu na prethodnu godinu jer je obavljen sistematski pregled zaposlenika te zbog testiranja zaposlenika na COVID-19.*

*AOP 179 Rashodi za intelektualne i osobne usluge veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog troška plaće E-tehničara (svih 12 mjeseci u 2021.).*

*Rashodi za Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 182) manji su u odnosu na prethodnu godinu jer je u 2020. godini realizirano službeno putovanja – praksa učenika – u okviru projekta "Building prof. future" - 18 učenika, a u 2021. godini u okviru projekta "Keep in Touch" - 5 učenika.*

*AOP 188, AOP 189 i AOP 208 veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog sudskih tužbi zbog neuvećanja osnovice od 6 % za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017.*

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 344 - odnosi se na nabavu 14 računala i printera (AOP 364), nabavu 2 klima uređaja (AOP 366), nabavu knjiga za knjižnicu (AOP 378) i radove na ugradnji dizala i izmještanju sanitarnog čvora (AOP 397).*

### **AOP 634**

*Iskazan je ukupan višak prihoda u 2021. godini u iznosu 81.723 kn.*

## **2. Bilanca**

*Bilanca je sustavni pregled imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2021. godine. Imovina je jednaka obvezama i vlastitim izvorima i iznosi 18.383.876 kn.*

### **AOP 002**

*Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na kraju 2021. godine iznosi 17.202.484 kn.*

<i>Rač. iz rač. plana</i>	<i>Opis</i>	<i>AOP</i>	<i>Stanje 01. siječnja</i>	<i>Stanje 31. prosinca</i>
<i>012 i 019</i>	<i>Neproizvedena dugotrajna imovina</i>	<i>003</i>	<i>1.681</i>	<i>667</i>
<i>021 i 02921</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>008</i>	<i>16.741.504</i>	<i>17.077.791</i>
<i>022 i 02922</i>	<i>Postrojenja i oprema</i>	<i>014</i>	<i>81.413</i>	<i>111.391</i>
<i>024 i 02924</i>	<i>Knjige</i>	<i>030</i>	<i>12.521</i>	<i>12.635</i>
<i>026 i 02926</i>	<i>Nematerijalna proizvedena imovina</i>	<i>040</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

*Razlika između početnog i završnog stanja na:*

- AOP 005 nastala je zbog rashodovanja licenci prema Odluci ravnateljice,*
- AOP 010 nastala je zbog ugradnje osobnog dizala i izmještanja sanitarnog čvora za zaposlenike,*
- AOP 015 nastala je zbog nabave 14 računala i pisača te rashodovanja dotrajale opreme,*
- AOP 016 nastala je zbog rashodovanja dotrajale opreme,*
- AOP 017 nastala je zbog nabave 2 klima uređaja i rashodovanja dotrajale opreme,*
- AOP 020 nastala je zbog preknjiženja opreme za TZK sa Opreme za ostale namjene na Sportsku opremu,*
- AOP 021 nastala je zbog preknjiženja opreme za TZK i zbog rashodovanja dotrajale opreme,*
- AOP 031 nastala je zbog nabave novih knjiga za školsku knjižnicu i zbog rashodovanja knjiga na temelju dotrajalosti,*
- AOP 049 i AOP 050 nastala je zbog nabave novog sitnog inventara i rashodovanja dotrajalog prema Odluci ravnateljice.*

### **AOP 063**

*Financijska imovina iskazana je na pozicijama Novca u banci i blagajni (AOP 064), Ostalih potraživanja (AOP 073), Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141), Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 159) te Rashoda budućih razdoblja (AOP 165).*

*AOP 081 Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju – od Osnovne škole Dragojle Jarnević za iznos troška plina za mjesec prosinac te potraživanja za naknade za bolovanje preko 42 dana, koje su isplaćene na teret HZZO-a.*

*AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanje od zakupa školske dvorane i škole za mjesec prosinac.*

*AOP 159 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na potraživanje od prodanih stanova.*

### **AOP 170**

Obveze na dan 31. prosinac iznose 750.716 kn, a odnose se na obveze za rashode poslovanja (AOP 171) koje čine obveze za zaposlene (AOP 172), obveze za materijalne rashode (AOP 173), obveze za financijske rashode (AOP 174) te ostale tekuće obveze (AOP 182). Najveći udio čine obveze za zaposlene koje se odnose na plaću za mjesec prosinac.

### **AOP 239**

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu 379.936 kn (AOP 241) i višak prihoda od nefinancijske imovine 4.651 kn (AOP 242).

Tijekom 2021. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstva u iznosu 698.749,28 kn koja su utrošena za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine – 6712 – 694.749,28 kn i 6362 – 4.000,00 kn.

Izvanbilančni zapisi AOP 253 i AOP 254 odnosi se na isporuku projektora i prijenosnih računala od Ministarstva znanosti i obrazovanja u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme financiranog u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014. – 2020. Europskog socijalnog fonda i na sudske sporove u tijeku.

### **Popis sudskih sporova u tijeku**

Red. br.	Ime i prezime tužitelja	Predmet spora (kratki opis spora)	Iznos glavnice (-kn-)	Datum pokretanja sudskog spora	Stanje sudskog spora	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava
1.	I. B.	tužba - razlika plaće 6%	7,042.07	31.12.2020.	pripremno ročište 03.02.2022.	Nepoznato
2.	D. B.	tužba - razlika plaće 6%	3,380.67	20.4.2021.	pripremno ročište 18.01.2022.	Nepoznato
3.	I.B.	tužba - razlika plaće 6%	1,218.83	05.02.2021.	presuda 21.12.2021. čeka se pravomoćnost	Nepoznato
4.	A. B. S.	tužba - razlika plaće 6%	4,922.12	09.6.2021.	čeka se pripremno ročište	Nepoznato
5.	P.B.	tužba - razlika plaće 6%	3,145.21	09.12.2021.	čeka se pripremno ročište	Nepoznato
6.	I. B.	tužba - razlika plaće 6%	6,560.67	15. 9. 2021.	čeka se pripremno ročište	Nepoznato
7.	M. C.	tužba - razlika plaće 6%	2,095.04	07.10.2021.	pripremno ročište 08.3.2022.	Nepoznato
8.	Lj. H.	tužba - razlika plaće 6%	7,651.30	21.12.2020.	čeka se pripremno ročište	Nepoznato
9.	S.J.	tužba - razlika plaće 6%	5,697.37	17.5.2021.	presuda 21.12.2021. čeka se pravomoćnost	Veljača 2022.
10.	S.K.	tužba - razlika plaće 6%	4,568.64	01.7.2021.	čeka se pripremno ročište	nepoznato
11.	V.M.	tužba - razlika plaće 6%	1,734.25	16.11.2021.	čeka se pripremno ročište	Nepoznato
12.	L. M.	tužba - razlika plaće 6%	9,401.96	25.02.2021.	pripremno ročište 24.3.2022.	Nepoznato
13.	M.P.	tužba - razlika plaće 6%	2,794.34	09.12.2021.	čeka se pripremno ročište	Nepoznato

14.	T.P.	tužba - razlika plaće 6%	7,668.72	21.12.2020.	presuda 21.12.2021. čeka se pravomoćnost	Veljača 2022.
15.	M.P.	tužba - razlika plaće 6%	4,527.23	27.8.2021.	presuda 21.12.2121 čeka se pravomoćnost	Veljača 2022.
16.	K. R.	tužba - razlika plaće 6%	328.87	12.3.2021.	čeka se pripremno ročište	Nepoznato
17.	S. S.	tužba - razlika plaće 6%	7,257.88	05.02.2021.	presuda 21.12.2021. čeka se pravomoćnost	Veljača 2022.
18.	M. Š.	tužba - razlika plaće 6%	6,845.30	21.12.2020.	pripremno ročište 08.3.2022.	Nepoznato
19.	M. T.	tužba - razlika plaće 6%	4,367.92	06.5.2021.	pripremno ročište 24.3.2022.	Nepoznato
20.	M. Ž. G.	tužba - razlika plaće 6%	8,057.81	21.12.2020.	čeka se pripremno ročište	Nepoznato
21.	A. K.	tužba - razlika plaće 6%	1,776.16	28.6.2021.	pripremno ročište 24.01.2022.	Nepoznato
22.	V. G.	tužba - razlika plaće 6%	4,332.78	28.6.2021.	pripremno ročište 24.3.2022.	Nepoznato
23.	B. Š.	tužba - razlika plaće 6%	4,350.42	30.6.2021.	pripremno ročište 24.3.2022.	Nepoznato

### **3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

*AOP 110 Obrazovanje – Srednjoškolsko obrazovanje – Više srednjoškolsko obrazovanje obuhvaća prema funkcijskoj klasifikaciji rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine koji u 2021. godini iznose 8.592.054 kn.*

### **4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

*Iznos povećanja odnosi se na donaciju knjiga za knjižnicu, a iznos smanjenja na rashodovanje imovine koja je imala sadašnju vrijednost.*

### **5. Izvještaj o obvezama**

*Stanje obveza, nedospjelih obveza, na kraju izvještajnog razdoblja, AOP 097, iznosi 750.716 kn.*

*Nedospjele obveze odnose se na plaću za 12. mjesec (539.201 kn), naknade za prijevoz (13.215 kn) koje dospijevaju do 15. siječnja 2022. godine, obveze za rashode za materijal i energiju (48.676 kn), obveze za usluge telefona i prijevoza (2.986 kn), obveze za komunalne usluge (4.226 kn), obveze za zdravstvene usluge (50 kn), intelektualne i osobne usluge (2.441 kn), obveze za računalne usluge (2.048 kn), obveze za ostale usluge (1.859 kn), obveze za naknade zbog nezapošljavanja invalida (1.700 kn), obveze za bankarske usluge (467 kn) i obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (133.847 kn) koje dospijevaju u 2022. godini.*

*Međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 098) odnose se na obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO.*

U Karlovcu, 31.01.2022.

Osoba za kontaktiranje: Mateja Tuček

Broj telefona: 614-597

Zakonski predstavnik:



Lidija Mikšić, dipl. pedagog