

**Naziv obveznika: Ekonomsko-turistička škola**

**Broj RKP-a: 19118**

Adresa sjedišta: F. Kurelca 2, Karlovac

Matični broj: 03790096

OIB: 97613771398

Razdjel: 000

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8532

Šifra općine: 179

Oznaka razdoblja: 2022.

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.**

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

#### **PRIHODI**

Prihodi poslovanja iznose 8.102.335,24 kn (šifra 6) i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 6,5 %, a prihodi od nefinancijske imovine iznose 11.428,69 kn (šifra 7) i veći su za 125%.

Najveći udio tekućih pomoći pror. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 6361) 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, regres za godišnji odmor, pomoći za smrtni slučaj, rođenje djeteta i bolovanje iznad 90 dana, otpremnine, dar djeci i božićnica), prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, sredstva za županijska stručna vijeća, sredstva za isplatu sudskih tužbi zbog razlike plaće u visini 6%, sredstva za testiranje zaposlenika, sredstva za rad na probnoj maturi te sredstva za troškove stručne radne skupine za izradu i ocjenjivanje ispita državne mature (NCVVO).

Kapitalne pomoći pror. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 6362) odnose se na sredstva za opremanje školskih knjižnica obveznom lektinom i stručnom literaturom.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6381) odnose se na završnu isplatu za Erasmus + projekt "Isti, a različiti".

Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (šifra 6413) odnose se na kamate ostvarene od sredstva na žiro računu.

Ostali nespomenuti prihodi (šifra 6256) odnose se najvećim dijelom na sredstva od učenika za izlete (troškovi autobusa) te su veći u odnosu na prethodnu godinu jer se ove godine izleti odvijaju prema Planu dok se u prethodnoj godini nisu mogli zbog situacije s COVID-19.

Prihodi od pruženih usluga (šifra 6615) odnose se na prihode od najma školske sportske dvorane i škole – veći su u odnosu na prethodnu godinu jer se školska dvorana u 2021. nije davala u najam zbog situacije s COVID-19 te je dvorana bila mjesto za cijepljenje građana.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (šifra 6711) odnose se na prihode Županije kojim se financiraju materijalni i financijski rashodi poslovanja, redovito godišnje održavanje i servisiranje postrojenja i opreme, rashodi za prijevoz zaposlenih na posao i s posla, rashodi za energiju (plin, struja), plaća E-tehničara, hitne intervencije, rashodi županijskog natjecanja kojem smo bili domaćini, plaća te materijalna prava pomoćnika u nastavi i rashodi za nabavu voća u okviru Sheme školskog voća.

Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. rashoda za nabavu nef. imovine (šifra 6712) odnosi se na prihode Županije za izmjenu rasvjete u školskoj sportskoj dvorani te na ulazu u školu. Manji su u odnosu na prethodnu godinu jer se u 2021. godini ugrađivalo dizalo. Stambeni objekti za zaposlene (šifra 7211) odnosi se na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo i veći su u odnosu na prethodnu godinu jer je jedan stan otkupljen u cijelosti.

## **RASHODI**

Rashodi poslovanja (šifra 3) iznose 8.168.608,79 kn i veći su za 3,5 % u odnosu na prethodnu godinu, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) iznose 213.495,97 kn i manji su za 69,5 % u odnosu na 2021. godinu.

Najveći udio u ukupnim rashodima čine rashodi za plaće za zaposlene (šifra 311 i 313).

Šifra 3211 Rashodi za službena putovanja u odnosu na prethodnu godinu veći su jer se u 2021. godini nije išlo na službena putovanja zbog situacije s COVID-19.

Naknade za prijevoz (šifra 3212) veće su u odnosu na prethodnu godinu jer se ove godine nastava cijelo vrijeme odvija u školi, a ne i online kao prethodne godine te zbog povećanja naknade za prijevoz prema novom TKU-u.

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika (šifra 3213) manji su jer se u 2021. godini realizirala mobilnost u okviru Erasmus+ projekta "Keep in Touch" i "Isti a različiti".

Rashodi za uredski materijal i ost. materijalni rashodi (šifra 3221), materijal i sirovine (šifra 3222) i energiju (šifra 3223) veći su u odnosu na prethodnu godinu jer je prethodne godine nastava bila i online.

Šifra 3224 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje manji su u odnosu na prethodnu godinu jer su u 2021. nabavljeni novi dijelovi za stroj za čišćenje.

Rashodi usluge telefona, pošte i prijevoza (šifra 3231) veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog većih troškova za prijevoz na izlete.

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232) veći su u odnosu na prethodnu godinu jer su nabavljene rolo zavjese, postavljeni su projektori u učionice, popravljen je krov zbog prokišnjavanja, mijenjana je ekspanziona posuda, popločen je dio na ulazu u školu i dr.

Rashodi za komunalne usluge (šifra 3234) veći su zbog toga jer se ove godine nastava odvija samo u školi, a ne i online te se ove godine sportska dvorana iznajmljuje.

Rashodi za najamnine (šifra 3235) odnose se na zakup klizališta za potrebe nastave TZK-a.

Rashodi za zdravstvene usluge (šifra 3236) manji su jer se u 2022. godini nije išlo na sistematski pregled zaposlenika.

Rashodi za intelektualne i osobne usluge (šifra 3237) manji su jer se smanjila naknada E-tehničaru zbog smanjenja broja učenika.

Šifra 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa veće su u odnosu na prethodnu godinu jer su realizirane mobilnosti u okviru Erasmus+ projekta "Keep in Touch" (Rumunjska i Grčka) i "Nova znanja-nove mogućnosti" (Italija).

Rashodi reprezentacije (šifra 3293) veći su jer smo ove godine bili domaćini u okviru projekta "Keep in Touch".

Troškovi sudskih postupaka (šifra 3296), zatezne kamate (šifra 3433) manji su u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg broja sudskih tužbi.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) – odnose se na nabavu pisača, switcha, mreže za badminton, knjiga za knjižnicu te na izmjenu rasvjete u sportskoj dvorani i na ulazu u školu.

Manjak prihoda poslovanja (Y001) iznosi 66.273,55 kn, a manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002) 202.067,28 kn.

## 2. Bilanca

Bilanca je sustavni pregled imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2022. godine. Imovina je jednaka obvezama i vlastitim izvorima i iznosi 17.896.957,86 kn.

### B002

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na kraju 2022. godine iznosi 17.070.878,23 kn.

Rač. iz rač. plana	Opis	Šifra	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. prosinca
012 i 019	Neproizvedena dugotrajna imovina	01	667,00	347,01
021 i 02921	Građevinski objekti	021 i 02921	17.077.791,00	16.980.630,71
022 i 02922	Postrojenja i oprema	022 i 02922	111.391,00	77.896,92
024 i 02924	Knjige	024 i 02924	12.635,00	12.003,59
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina	026 i 02926	0	0

Razlika između početnog i završnog stanja na:

- šifri 0212 nastala je zbog zamjene rasvjete u sportskoj dvorani i na ulazu u školu,
- šifri 0221 nastala je zbog nabave pisača i switcha i zbog rashodovanja prema Odluci ravnateljice,
- šifri 0226 nastala je zbog nabave sportske opreme - mreže za badminton,
- šifri 0227 nastala je zbog rashodovanja prema Odluci ravnateljice,
- šifri 0241 nastala je zbog nabave novih knjiga za školsku knjižnicu,
- šifri 0262 nastala je zbog rashodovanja prema Odluci ravnateljice
- šifri 042 i 049 nastala je zbog nabave novog sitnog inventara i rashodovanja dotrajalog prema Odluci ravnateljice.

### Šifra 1 Financijska imovina

Šifra 1112 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka manji je u odnosu na početno stanje jer su realizirane mobilnosti u okviru Erasmus+ projekta "Nova znanja-nove mogućnosti" i "Keep in Touch" za koje je novac primljen u 2020. i 2021. godini.

Šifra 129 Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naknade za bolovanje preko 42 dana, koje su isplaćene na teret HZZO-a.

Šifra 166 Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanje od zakupa školske dvorane i škole.

Šifra 172 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na potraživanje od prodanih stanova – manja su zbog otplate jednog stana u cijelosti.

### **Šifra 2 Obveze**

Obveze na dan 31. prosinac iznose 694.745,07 kn, a najveći udio čine obveze za zaposlene koje se odnose na plaću za mjesec prosinac te su nedospjele.

### **Šifra 9 Vlastiti izvori**

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu 101.987,25 kn (šifra 92211) i višak prihoda od nefinancijske imovine 14.259,05 kn (šifra 92212).

Tijekom 2022. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstva u iznosu 211.675,11 kn koja su utrošena za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine – 6712 – 207.675,11 kn i 6362 – 4.000,00 kn.

Izvanbilančni zapisi šifra 991 i 996 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**

R.br.	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	I.B.H. Duga Resa	Razlika plaće	6.560,67	13.300,00	nepoznato	2021.
2.	L.J.H. Karlovac	Razlika plaće	7.651,30	15.200,00	nepoznato	2020.
3.	S.K. Karlovac	Razlika plaće	4.568,64	9.500,00	nepoznato	2021.
4.	V.M. Karlovac	Razlika plaće	1.734,25	4.300,00	nepoznato	2021.
5.	M.P. Karlovac	Razlika plaće	2.794,34	6.500,00	nepoznato	2021.
6.	M.Ž.G. Karlovac	Razlika plaće	8.057,81	16.100,00	nepoznato	2020.

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

Šifra 09 Obrazovanje – Srednjoškolsko obrazovanje – Više srednjoškolsko obrazovanje obuhvaća prema funkcijskoj klasifikaciji rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine koji u 2022. godini iznose 8.382.104,76 kn.

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

Iznos smanjenja odnosi se na rashodovanje imovine koja je imala sadašnju vrijednost.

### **5. Izvještaj o obvezama**

Stanje obveza, nedospjelih obveza, na kraju izvještajnog razdoblja, šifra V009, iznosi 694.745,07 kn.

Nedospjele obveze odnose se na plaću za 12. mjesec (584.894,31 kn), naknade za prijevoz (21.657,23 kn) koje dospijevaju do 15. siječnja 2023. godine, obveze za rashode za materijal i

energiju (522,44 kn), obveze za usluge telefona i prijevoza (2.834,76 kn), obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (237,50 kn), obveze za komunalne usluge (4.198,33 kn), intelektualne i osobne usluge (207,50 kn), obveze za računalne usluge (104,63 kn), obveze za ostale usluge (1.983,63 kn), obveze za naknade zbog nezapošljavanja invalida (1.875,00 kn), obveze za bankarske usluge (302,24 kn) i obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (75.927,50 kn) koje dospijevaju u 2023. godini.

Međusobne obveze proračunskih korisnika (šifra V010) odnose se na obveze za povrat u proračun sredstava koja refundira HZZO.

U Karlovcu, 30.01.2023.

Osoba za kontaktiranje: Mateja Tuček

Broj telefona: 614-597

Zakonski predstavnik:



Lidija Mikšić, dipl. pedagog