|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TURISTIČKO-UGOSTITELJSKA ŠKOLA ŠIBENIK** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  **Bilješke uz Obrazac PR-RAS,** razdoblje **2024-12** (značajnija odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine): |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Šifra** | **iznosi u eurima** | ***razlozi odstupanja*** |
| ***oznaka*** | ***opis*** | ***povećanje*** | ***smanjenje*** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***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 | 211.262,37 |   |  Povećanje se odnosi uglavnom na porast izdataka za zaposlene (plaće) zbog povećanja plaća. |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 36.856,80 |   | U obračunskom periodu uplaćena su sredstva za još jedan projekt ERASMUS+2, 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 |  |  2.445,65 | Uprihođena su sredstva samo od najma poslovnog prostora. |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | 2.375,00 |   | 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 | 4.454,34 |   | Nadležni proračun je sudjelovao u predfinanciranju EU projekta ERASMUS+-Moje europsko strukovno iskustvo.  |
| 673 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza |   |   |   |
| 681 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi |  |   |   |
| 683 | Ostali prihodi |  |  |  |
| 311 | Plaće (bruto) | 178.276,59 |  |  U odnosu na prošlu godinu došlo je do porasta plaća zaposlenika u javnim službama i do povećanja koeficijenata. |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 6.924,86 | Manji su bili rashodi za otpremnine, jubilarne nagrade i naknade za bolest, invalidnost….  |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 15.492,32 |  | Značajno su povećane naknade troškova zaposlenima zbog realizacije dvaju putovanja u inozemstvo nastavnika u pratnji učenicima sudionicima projekata ERASMUS+ i ERASMUS+2. |
| 322 | Rashodi za meterijal i energiju | 2.657,03 |  | Povećali su se rashodi za materijal i energiju ( sitni inventar i uredski materijal). |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 57.269,39 |  |  Provedbom projekata ERASMU+ i ERASMUS+2 isplaćene su naknade učenicima sudionicima projekata. |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 7.077,26 |  | Povećanje se dobrim dijelom odnosi na povećane rashode zbog provedbe ERASMUS projekata. |
| 342 | Kamate na primljene kredite i zajmove |  |  |   |
| 343 | Ostali financijski rashodi |  |  |  |
| 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 |  |  |   |
| 381 | Tekuće donacije |  |  |  |
| 382 | Kapitalne donacije |  |  |  |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine*** |  |  |  |  |  |  |
| 711 | Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava |  |  |   |
| 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata |  |  |    |
| 722 | Prihodi od prodaje postrojenja i opreme |  |  |   |
| 723 | Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava |  |  |    |
| 412 | Nematerijalna imovina |   |  |   |
| 421 | Građevinski objekti |   |  |   |
| 422 | Postrojenja i oprema |   | 3.503,00 | Sredstva dobivena od nadležnog proračuna.   |
| 423 | Prijevozna sredstva |   |  |   |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  | 822,38 | Vratili sredstva za besplatne udžbenike u DP, učenici koristili udžbenike iz ranijih godina. |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina |   |  |   |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |   |  |   |
| 452 | Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi |   |  |   |
|  | ***Primici i izdaci*** |  |  |  |
| 815 | Primici (povrati) glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora |   |  |   |
| 818 | Primici od povrata depozita i jamčevnih pologa |   |  |   |
| 842 | Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financ. institucija u javnom sektoru |   |   |   |   |   |   |
| 844 | Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financ. Instit. 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 9222-9221 | Višak/Manjak prihoda i primitaka - preneseni |   | 39.299,44 | *Višak prihoda se sastoji od viška po projektu ERASMUS+2, viška prihoda posebne namjene, donacija za maturalni ples i natjecanje AEHT-a. Preneseni višak u PRRAS iz 2023.g se razlikuje za 165,64€ (povrat u DP sred. za udžbenike iz preth. razdoblja)* |
| **Bilješke uz Obrazac BIL,** razdoblje **2024-12** (značajnija odstupanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine): |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **AOP** | **iznosi u eurima** | ***razlozi odstupanja*** |
| ***oznaka*** | ***opis*** | ***povećanje*** | ***smanjenje*** |
|  |  |  |  |  |  |  |   |
| 003 | Neproizvedena dugotrajna imovina |  |  |  |
| 021 | Poslovni objekti |  | 7.100,40 | Umanjenje za ispravak vrijednosti |
| 022 | Postrojenja i oprema | ***45.512,73*** | 14.706,51 | Oprema dobivena na korištenje u 2020.,2023.g. od CARNET-a u sklopu Projekta „E-škole“, prešla u vlasništvo škole. |
| 024 | Prijevozna sredstva |  |  |   |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina |  |  |  |
| 042 | Sitni inventar | 4.315,42 | 4.315,42 |  |
| 058 | Proizvedena kratkotrajna imovina |  |  |   |
| 074 | Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama |  |  |   |
| 077 | Jamčevni polozi |  |  |   |
| 123 |   |  |  |  |
| 129 | Ostala potraživanja |  | 436,89 | Bolovanje , refundacija 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 |  | 273,48 | Nenaplaćeno potraživanje za najam 12.mj. |
| 167 | Potraživanja za prihode iz proračuna |  |  |  |
| 2 | Obveze za rashode poslovanja | 14.899,68 |  | Veća obveza za plaću 12/24, računi za 12/24-kontinuirani rashodi |
| 198 | Obveze za kredite i zajmove |  |  |   |
| 991 / 996 | Izvanbilančni zapisi - aktiva/pasiva |  | 40.835,40 | Sva oprema koju smo dobili na korištenje od CARNET-a u sklopu projekta „E-škole“ prešla u vlasništvo škole.  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 proisteći iz sudskog spora kao obveza ili |
|  | imovina te procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava |  |  |  |  |
| **Bilješke uz Obrazac P-VRIO,** razdoblje **2024-12** (obrazložiti od koga je imovina primljena/kome je imovina prenesena/izvršen rashod imovine ili sl.): |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **AOP** | **iznosi u eurima** | ***razlozi povećanja/smanjenja*** |  |  |  |  |
| ***oznaka*** | ***opis*** | ***povećanje*** | ***smanjenje*** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |
| 91512 | Promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine | 21.720,59  |   | Prijenos imovine u vlasništvo po Odluci CARNET-a od 01.01.2024.  |  |  |  |  |
| 019 | Promjene u obujmu nefinancijske imovine |  |  |  |  |  |  |  |
| 026 | Promjene u obujmu financijske imovine |  |  |  |  |  |  |  |
|  **Bilješke uz Obrazac OBVEZE,** razdoblje **2024-12** (obrazložiti značajnije pojedinačne obveze i značajnija odstupanja): |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **AOP** | **iznosi u eurima** | ***pojašnjenje strukture*** |  |  |
| ***oznaka*** | ***opis*** |  |  |
| **V002** | **Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju** | ***1.470.657,32*** | ***Ukupne obveze u periodu 01.01.-31.12.24., zajedno sa saldom. 01.01.2024.*** |  |  |
| V003 | Povećanje međusobnih obveza subjekata općeg proračuna |  |  |  |  |
| **V004** | **Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju** | ***1.373.082,68*** | ***Podmirene su sve obveze osim računa za 12-24, sa dospijećem u siječnju i plaće za 12-24.*** |  |  |
| V005 | Podmirene međusobne obveze subjekata općeg proračuna |  |  |  |  |
| **V006** | **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** | 97.574,64 |   |  |  |
| V007 | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja |   | Nema dospjelih obveza. |  |  |
| V009 | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja | 97.574,64 | 93.341,55€ je plaća 12/24,a 2.783,20€ za kontinuirane rashode 12/24, a 1.449,89€ su ostale tekuće obveze. |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | KLASA: 400-04/25-01/1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | UR.BROJ: 2182-46-01-25-1 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Šibenik, 29.01.2025. |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |