|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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. | | | | | | | | | |  | | |  | | | | |  |  | | |  |  | |  | | | |
|  | | | | |  | | | | |  | | |  | | | | |  |  | | |  |  | |  | | | |
|  | | | | |  | | | | |  | | |  | | | | |  |  | | |  |  | |  | | | |
|  | | | | |  | | | | |  | | |  | | | | |  |  | | |  |  | |  | | | |