

TRGOVAČKO-UGOSTITELJSKA ŠKOLA, KARLOVAC

Radićeva 8 i 10

47000 Karlovac

MB: 03790100

OIB: 96309520796

RKP: 19167

Razina: 31, Razdjel: 000

Djelatnost: 8532, Tehničko i strukovno srednje obrazovanje

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ OD 01.01. DO 31.12.2022. GODINE

Trgovačko-ugostiteljska škola, Karlovac posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 05/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20 i 151/22) i Statutom škole. Škola obavlja, kao osnovnu djelatnost odgoj i obrazovanje učenika i odraslih polaznika za stjecanje srednje stručne spreme, niže stručne spreme, osposobljavanje i usavršavanje u programima: ekonomije, trgovine i poslovne administracije i ugostiteljstva i turizma. Škola izvodi nastavni plan i program u četverogodišnjem i trogodišnjem trajanju za stjecanje srednje stručne spreme u programu: komercijalist, turističko-hotelijerski komercijalist, prodavač, kuhar, slastičar i konobar.

Godišnji financijski izvještaji Trgovačko – ugostiteljske škole, Karlovac sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj - prosinac 2022.g, nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 02/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21 i 37/22) u zakonom određenim rokovima, što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2022. godine.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja je voditeljica računovodstva Irena Jovanović, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja je ravnatelj Damir Pleša dipl.ing.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

Prihodi poslovanja

Trgovačko-ugostiteljska škola, Karlovac ostvarila je u 2022. godini prihode iz slijedećih izvora:

1. Kamate po viđenju Zagrebačke banke
2. Prihode od projekata EU
3. Prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja
4. Prihode od županijskog proračuna
5. Prihode od prodanih proizvoda i pruženih usluga – vlastiti prihodi

6. Prihodi od donacija
7. Prihodi za sufinanciranje troškova stručnih suradnika
8. Ostali prihodi

ŠIFRA 6361: Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 7.752.806,57 kuna, korišteni su za plaće, naknade zaposlenika za 5,8 %, su veći nego 2021. g., zbog povećanja osnovice i naknade plaće.

ŠIFRA 6362: Prihodi od uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja za kupnju školske lektire u iznosu 4.000,00 kn.

ŠIFRA 6381: Pomoći temeljem EU sredstava za financiranje projekta Mreža kompetentnosti i RCK RECEPT u iznosu 2.136.776,12 kn. Indeks na ovoj poziciji je 381,7 jer se u 2021. godini nisu realizirali planirani radovi na projektu Mreža kompetentnosti i na projektu RCK RECEPT troškovi službenog putovanja tj. educiranje strukovnih profesora radi pandemije.

ŠIFRA 6413: Kamata po viđenju za sredstva na žiro računu u iznosu od 9,78 kn., manja su od 2021. godine za 7,8% jer su se dobiveni namjenski novci od EU projekta trošili u 2022. godini.

ŠIFRA 6526: Prihodi od uplate za sufinanciranje troškova službenih putovanja stručnim suradnicima u iznosu od 4.114,00 kn namjenski su utrošeni.

ŠIFRA 6614 I 6615: Ostvareni su vlastiti prihodi od maloprodaje u trgovini „Štacun pri Gambonu“ u iznosu od 46.760,60 kn i ugostiteljskih usluga restorana „Pod starimi krovovi“ u iznosu od 878.772,43 kn. Ukupni indeks povećanja je 222,7 zbog povećanja prometa u odnosu na pandemijsku 2021. godinu.

ŠIFRA 6631: Tekuće donacije u iznosu 8.000,00 kn namjenski su utrošene.

ŠIFRA 6711: Prihodi ostvareni od Karlovačke županije za sufinanciranje tekućih rashoda u iznosu od 1.294.513,49 kn. realizirani su 100% i veći su u odnosu na 2021. god. za 9,3%.

ŠIFRA 6712: Prihodi županije za financiranje nefinancijske imovine u iznosu od 1.029.636,35 kn. utrošeni su na ulaganje u zgradu Radićevu 12, i uređenje iste (kupljena je informatička oprema te klupe i stolice), te građevinski radovi za rekonstrukciju objekta Oružana i izrade projektne dokumentacije.

ŠIFRE 683: Ostali prihodi u iznosu 1.085,75kn. odnose se na prihode po osnovi većeg prava na odbitak pretporeza za 2022. godinu.

ŠIFRA 6: Ukupno ostvareni prihodi u 2022. godini 13.156.475,09 kn. Indeks je 129,10, odnosno prihodi su veći u odnosu na 2021. g. za 29,10 %.

Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi manji su u odnosu na 2021. g. za 0,9 %, osim rashoda pod:

ŠIFRA 32: Materijalni rashodi koji su veći za 26,7% u odnosu na prošlu godinu. Povećana je naknada za prijevoz djelatnika, stručno usavršavanje i službena putovanja po projektu RKC-RECEPT. Veći su i troškovi materijala i sirovine i energije radi povećanja cijena istih, pojačano je korištenje sportskih dvorana za potrebe tjelesnog odgoja pa je ta pozicija uvećana. Zbog dobrog poslovanja učenicima na školskoj praksi isplaćena je naknada što je vidljivo na znatnom povećanju ostalih nespomenutih rashoda poslovanja, šifra:3299.

ŠIFRA 34: Financijski rashodi, koeficijent 331,40 zbog povećanih usluga platnog prometa i iskazanih zatezних kamata na isplate po sudskim presudama.

ŠIFRA 4: Rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvećani su u odnosu na 2021. god za 116,3% zbog izgradnje Oružane po projektu Mreža kom5entnosti.

ŠIFRA 323: rashodi za usluge – indeks 113,9 - ukupno su veći, ali unutar pojedinih vrsta usluga ima odstupanja, zbog povećanja cijena i to usluge telefona ,komunalne usluge, usluge najma sportske dvorane.

Ukupni rashodi poslovanja u 2022. godini su 11.815.647,93 kuna, što je za 8,2 % više u odnosu na 2021. g.

Na **ŠIFRI X001:** je iskazan višak prihoda nad rashodima od redovnog poslovanja u iznosu od 3.180.576,64 kune.

Na **ŠIFRI 4:** prikazani su rashodi za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 1.839.749,48 kn, a odnose se na : objekat Radićeva 12 (stručni nadzor nad izvođenjem građevinsko – obrtničkih radova na preuređenju i adaptaciji prostora trgovačke namjene u prostor odgojno – obrazovne namjene). Tu su uključeni i priključci na el. Energiju i toplanu. Prostor se opremio i sa računalnom opremom, stolovima i stolicama. Kroz projekat Mreža kom5ententnosi radi se rekonstrukcija oružane namjenjena obrazovnom i stručnom usavršavanju.

Na **ŠIFRI Y002:** iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.839.749,48 kuna.

Ukupni rashodi i izdaci u 2022. godini su 11.815.647,93 kuna.

Na sjednici Školskog odbora 03.02.2023. godine predlaže se donošenje Odluke o prihvaćanju završnog računa za 2022. godinu i raspodjela ostvarenog viška prihoda od redovnog poslovanja na pokriće manjka prihoda od nabave nefinancijske imovine, a ostatak viška prihoda nad rashodima, u iznosu od 562.782,16 kn, biti će preneseno u 2023. godinu , te će se prvim rebalansom financijskog plana utvrditi namjena njegovog trošenja.

Napominjemo da smo u toku formiranja financijskog rezultata proknjižili obvezne korekcije utvrđenog manjka nefinancijske imovine i viška od poslovanja za prihode dobivene za financiranje kapitalnih ulaganja.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Struktura Bilance:

„0“ nefinancijska imovina	10.872.080,83 kn
„1“ financijska imovina	1.494,819,34 kn
Ukupna aktiva:	12.366.900,17 kn
„2“ obveze	916.833,70 kn
„9“ vlastiti izvori	11.450,066,47 kn
Ukupna pasiva:	12.366.900,17 kn

Na **ŠIFRI 1112:** evidentirano je stanje na žiro računu škole u iznosu od 689,707,72 kune.

Na **ŠIFRI 16**: evidentirana su potraživanja za prihode od poslovanja u iznosu od 17.412,99 kuna, a odnose se na potraživanja od kupaca iz prethodne godine

Na **ŠIFRI 193** iskazana su potraživanja od Ministarstva znanosti i obrazovanja za obračun plaća za 12. mjesec 2022. g., u iznosu od 718.752,38 kuna.

Na **ŠIFRI 2** iskazane su obveze u iznosu od 916.833,70 kuna, a odnose se na račune dobavljača dobivene u 2022. godini, koji su teretili rashode za 2022. godinu u iznosu od 69.940,77 kune za materijalne rashode, obveze za nefinancijsku imovinu 24.967,01 kn., obveze za isplatu plaće za 12/2022 u iznosu od 718.246,93 kuna i ostale tekuće obveze u iznosu od 103.678,99kn, a odnose se na bolovanje na teret HZZO-a, obveze za trošarine i PDV.

Iznos ukupne aktive i pasive iznosi 12.366.900,17 kuna.

PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U 2022. g. nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

U školi je na dan 31.12.2022. godine zaposleno 63 djelatnika i to: ravnatelj, 36 nastavnika (27 na neodređeno (8 na nepuno), 9 na određeno (6 na nepuno), 8 strukovnih učitelja (1 na određeno), 8 suradnika u PN, 3 strukovnih učitelja, 4 administrativna radnika i 3 pomoćno-tehničkog osoblja.

Prije izrade završnog računa za 2022. godinu izvršeni su ispravci iz prethodnih godina na svim potrebnim kontima, koji su rezultirali usklađenom bruto bilancom.

Uspoređujući poslovanje Trgovačko – ugostiteljske škole za 2022. godinu u odnosu na 2021. godinu, vidljivo je da su prihodi i primici veći za 29.1 % i rashodi su veći za 8,2 % u odnosu na 2021. godinu, što ukazuje na savjesno poslovanje u okviru raspoloživih mogućnosti, a da se novim ulaganjem i održavanjem i dalje poboljšavao standard učenika kao i uvjeti rada zaposlenih. Usporedba realizacije prihoda i rashoda za 2022. godinu ukazuje na realno planiranje, jer je realizacija na 3. razini u okviru plana.

U Karlovcu, 31. siječanj 2023. g.

Ravnatelj
Damir Pleša dipl.ing.