

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1.1.2021. DO 31.12.2021.**

RKP: 19175

MATIČNI BROJ: 03792382

OIB: 68371339805

NAZIV OBVEZNIKA: MJEŠOVITA INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKA ŠKOLA

ADRESA: STRUGA 33, KARLOVAC

OZNAKA RAZINE: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532

ŠIFRA ŽUPANIJE/GRADA: 179 (ŽUPANIJA KARLOVAČKA, GRAD KARLOVAC)

ŽIRORAČUN: HR22 2340009 1110386672, HR5723400091510386688,

HR2923400091510386707

MJEŠOVITA INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKA ŠKOLA posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

BILJEŠKE UZ BILANCU

BILJEŠKA BROJ 1: AOP 009 Stambeni objekt u vlasništvu škole je prodan i isknjižen iz evidencije

BILJEŠKA BROJ 2: AOP 010 Nakon završetka radova na unutarnjem uređenju i energetske obnovi nove zgrade škole zgrada je stavljena u upotrebu. Vrijednost dijela zgrade koji je u uporabi je 8.929.343,47

BILJEŠKA BROJ 3: AOP 013 Obzirom da je porasla vrijednost imovine u upotrebi tako je i iznos amortizacije na godišnjoj razini porastao za 242%

BILJEŠKA BROJ 4: AOP 052 Kupljen je drugi dio zgrade škole koji je potrebno urediti za korištenje. Trenutno nije u funkciji. Objekt je plaćen 2.800.000,00 kn i napravljeno je idejno rješenje uređenje 247.500,00 kn.

BILJEŠKA BROJ 5: AOP 081 Ostala potraživanja iznose 32.670,20 kn i odnose se na potraživanja za refundacije bolovanja na teret HZZO-a.

BILJEŠKA BROJ 6: AOP 155 potraživanja za prihode poslovanja iznose ukupno 400,00 kn i odnose se na nenaplaćene prihode za najam prostora škole za samoposlužne aparate za prosinac 2021. godine.

BILJEŠKA BROJ 7: AOP 156 Odnose se na sredstva ostvarena od prodaje stana koji je bio u vlasništvu škole te su sredstva od prodaje uplaćena na račun Karlovačke županije koja će dati odobrenje za daljnje trošenje ostvarenih prihoda.

BILJEŠKA BROJ 8: AOP 161 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 5.787.08 kn i odnose se na ukupne prihode od prodaje stanova sa stanarskim pravom koji su bili u vlasništvu škole od kojih 65% ide direktno u državni proračun.

BILJEŠKA BROJ 9: AOP168 Kontinuirani rashodi iznose 639.748,04 kn i odnose se na plaću za prosinac 2021.

BILJEŠKA BROJ 10: AOP 170 Ukupne obveze na kraju razdoblja su 725.293,85kn.

BILJEŠKA BROJ 11: AOP 240 Višak prihoda poslovanja (110.701,52) i višak prihoda od nefinancijske imovine (694.016,37). Škola je ostvarila višak prihoda poslovanja i višak prihoda od nefinancijske imovine nakon provedenih obveznik korekcija. Naknadno će biti donesena Odluka o raspodjeli rezultata poslovanja prema izvorima odnosno projektima.

BILJEŠKA BROJ 12: AOP 254 Izvanbilančni zapisi odnose se na sudske sporove u tijeku za razliku plaće od 6% za 2016. godinu. U izvan bilančnim zapisima je iskazana glavnica (zaostala bruto II plaća) bez kamata. U nastavku je prikazana evidencija sudskih sporova te danih i primljenih jamstava. Škola ima iskazanu i tuđu imovinu na korištenju u iznosu 264.392,55 kn a odnosi se na umjetnička djela, printere u najmu i opremu nabavljenu u sklopu provođenja kurikularne reforme od strane Carnet-a i dobivene na korištenje.

EVIDENCIJA POTENCIJALNIH OBVEZA PO SUDSKIM SPOROVIMA NA DAN 31.12.2021. GODINE

PRORAČUNSKI KORISNIK KARLOVAČKE ŽUPANIJE

MJEŠOVITA INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKA ŠKOLA

R. br.	Ime i prezime, adresa	Predmet spora (kratki opis spora)	Iznos glavnice (-kn-)	Nadležno tijelo	Datum pokretanja sudskog spora	Stanje sudskog spora	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava
1.	M.J.	Isplata razlike plaće (6%)	4.690,43 kn	Županijski sud u Karlovcu	2020.	predmet u postupku	1 godina
2.	S.R.	Isplata razlike plaće (6%)	5.340,56 kn	Županijski sud u Karlovcu	2020.	predmet u postupku	1 godina
3.	D.S.	Isplata razlike plaće (6%)	7.160,31 kn	Županijski sud u Karlovcu	2020.	predmet u postupku	1 godina
4.	M.C.	Isplata razlike plaće (6%)	4.550,10 kn	Županijski sud u Karlovcu	2020.	predmet u postupku	1 godina
5.	D.L.	Isplata razlike plaće (6%)	8.866,00 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
6.	I.K.S.	Isplata razlike plaće (6%)	4.599,91 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
7.	T.P.	Isplata razlike plaće (6%)	8.525,17 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
8.	I.B.	Isplata razlike plaće (6%)	5.033,97 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
9.	M.G.	Isplata razlike plaće (6%)	3.542,48 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
10.	D.M.M.	Isplata razlike plaće (6%)	3.996,88 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	donesena pravomoćna presuda, podnesen zahtjev za isplatu MZO	2 mjeseca
11.	V.P.	Isplata razlike plaće (6%)	8.607,17 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
12.	A.S.	Isplata razlike plaće (6%)	6.563,00 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	donesena pravomoćna presuda, podnesen zahtjev za isplatu MZO	2 mjeseca
13.	P.G.	Isplata razlike plaće (6%)	5.636,46 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
14.	N.K.	Isplata razlike plaće (6%)	2.040,58 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
15.	J.K.	Isplata razlike	8.546,07 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
16.	S.E.	Isplata razlike plaće (6%)	10.683,31 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
17.	A.B.D.	Isplata razlike plaće (6%)	7.063,62 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	donesena pravomoćna presuda, podnesen zahtjev za isplatu MZO	2 mjeseca
18.	J.D.	Isplata razlike plaće (6%)	5.512,87 kn	Županijski sud u Karlovcu	2021.	predmet u postupku	1 godina
			110.958,90 kn				

EVIDENCIJA DANIH JAMSTAVA I INSTRUMENATA OSIGURANJA PLAĆANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE

PRORAČUNSKI KORISNIK KARLOVAČKE ŽUPANIJE

MJEŠOVITA INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKA ŠKOLA

R. br	DATUM IZDAVANJA	INSTRUMENT OSIGURANJA	IZNOS DANOG JAMSTVA U KN	PRIMATELJ	NAMJENA	DOKUMENT	ROK VAŽENJA
1.	13.4.2018.	ZADUŽNICA	8.000,00 kn	INA D.D.	instrument osiguranja plaćanja kod kupovine	ugovor o izdavanju INA kartice	5 godina
2.	22.9.2020.	ZADUŽNICA	2.800.000,00 kn	BONEJA D.O.O.	instrument osiguranja plaćanja nekretnine	ugovor o kupoprodaji zgrade	31.12.2022.

EVIDENCIJA PRIMLJENIH JAMSTAVA I INSTRUMENATA OSIGURANJA PLAĆANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE

PRORAČUNSKI KORISNIK KARLOVAČKE ŽUPANIJE

MJEŠOVITA INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKA ŠKOLA

R. br	DATUM IZDAVANJA	INSTRUMENT OSIGURANJA	IZNOS PRIMLJENOG JAMSTVA U KN	DAVATELJ	NAMJENA	DOKUMENT	ROK VAŽENJA
2.	20.7.2020.	BANKOVNA GARANCIJA	239.352,00 kn	GIPS-MONT D.O.O.	za otklanjanje nedostataka u garantnom roku energetska obnova	BANKOVNA GARANCIJA	17.6.2025.
3.	2.9.2019.	ZADUŽNICA	300.000,00 kn	GIPS-MONT D.O.O.	za otklanjanje nedostataka u garantnom roku unutamje uređenje	ZADUŽNICA	17.6.2025.

BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

BILJEŠKA BROJ 13: AOP 039 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblje iznosi 5.269,10 kn, a odnosi se na:

1. ormar Šumarska i drvodjeljska škola Karlovac 3.800,00 kn
2. računovodstvene usluge Tools4schools 843,90kn
3. naknada za uređenje voda Grad Karlovac 91,92kn
4. naknada za uređenje voda Grad Karlovac 293,28kn
5. potrošni materijal za frizere Galerion 240,00kn

BILJEŠKA BROJ 14: AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose ukupno 720.024,75 kn, o odnose se na:

Plaća prosinac 2021. 639.748,04

Materijalna prava zaposlenika za prosinac 2021. 14.479,44

Obveze za povrat u proračun – HZZO bolovanje 32.670,20

IPBIO 293,20

HEP 19.619,95

MEĐIMURJE PLIN 37,50
HP 502,60
HT 1397,00
GRAD KARLOVAC 610,16
ČISTOĆA 1618,00
VODOVOD I KANALIZACIJA 1394,69
COMEL 1031,25
ZAVOD ZA HITNU MEDICINU KARLOVAČKE ŽUPANIJE 2350,00
JAVNA VATROGASNA POSTROJBA KARLOVAC 250,00
INKASATOR 11,66
INFOMARE 1938,75
ELEKTRONIČKI RAČUNI 88,69
ADMINISTRATOR 1375,00
SIGURNOST KARLOVAC 250,00
FINA 121,88
PRIVREDNA BANKA ZAGREB 236,74

BILJEŠKA BROJ 15: AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 725.293,85 kn kako je gore definirano.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

BILJEŠKA BROJ 16: AOP 064: Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan viši su 9,1% u odnosu na prošlu godinu jer su počele pristizati pravomoćne presude temeljem tužbi djelatnika za razliku plaće od 6% za razdoblje 2016 godine te je škola ostvarila prihod od Ministarstva znanosti i obrazovanja za njihovu isplatu.

BILJEŠKA BROJ 17: AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan viši su 32% u odnosu na prošlu godinu jer je u 2021. godini izvršena uplata Ministarstva regionalnog razvoja za sufinanciranje dijela vlastitog financiranja energetske obnove. Ostatak energetske obnove financirao se iz fondova EU i proračuna Karlovačke županije.

BILJEŠKA BROJ 18: AOP 071 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - ostvaren prihod 283.915,69 kn od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost zadnje isplate po završnom izvješću o provedenoj energetskej obnovi

BILJEŠKA BROJ 19: AOP 120 prihodi od prodanih proizvoda i usluga su 177,9% porasli u odnosu na 2021. zbog toga što je škola kada se preselila u novu zgradu, dio zgrade koji se ne koristi iznajmila poduzeću BD-LAMPIONI za 5.000,00kn mjesečno, pa je škola ostvarila dodatan prihod uz prodaju proizvoda i usluga Učeničke zadruge i najma prostora za samoposlužne aparate.

BILJEŠKA BROJ 20: AOP 123 Ostvarene su donacije rabljenih računala u vrijednost 30.000,00 kn od poduzeća General electric, te donacija materijala za natjecanje u građevinskim disciplinama u iznosu 2.478,65 kn od poduzeća Knauf d.o.o. i 6.672,51 kn od poduzeća RETA d.o.o.

BILJEŠKA BROJ 21: AOP 129 Prihodi od nenadležnog proračuna (Karlovačka županija) niži su za 62% zbog toga što su ranije godine bile visoke investicije u uređenje zgrade škole.

BILJEŠKA BROJ 22: AOP 162 Nakon lock downa 2020. i odgođenih seminara i edukacija u 2021. dolazi do povećanja rashoda za stručno usavršavanje djelatnika jer većina organizatora seminara ipak održava seminare u obliku webinarara.

BILJEŠKA BROJ 23: AOP 166 porast utrošenog materijala i sirovine za 38,7% zbog toga što se ponovno odvijala praktična nastava u školi i natjecanja za što su potrebne različite sirovine i materijal.

BILJEŠKA BROJ 24: AOP 167 zabilježen je pad rashoda za energente za 35% zbog energetski učinkovite zgrade škole.

BILJEŠKA BROJ 25: AOP 168 nije bilo potreba za održavanjem i popravcima na zgradi jer je zgrada novo uređena i nije bilo kvarova.

BILJEŠKA BROJ 26: AOP 182 naknada osobama izvan radnog odnosa u iznosu 360.606 odnose se na troškove života učenika na mobilnostima u sklopu projekta Erasmus +

BILJEŠKA BROJ 27: AOP 208 zatezne kamate na doprinose i parnične troškove po pravomoćnim presudama za razliku plaće iznose 33.644 kn.

BILJEŠKA BROJ 28: AOP 287 višak prihoda poslovanja se razlikuje od prošlog izvještaja zato jer je izvršen povrat neutrošenih sredstava primljenih u 2020. godini od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za provedbu projekta međunarodne suradnje obrtničkih škola. Višak je iznosio 757.011,69, povrat koji je umanjio višak 11.037,27, novi višak 563.974,42 kn.

BILJEŠKA BROJ 29: AOP 307 Ostvaren je prihod od prodaje stana u vlasništvu škole i prihodi 35% od stanova u otkupu.

BILJEŠKA BROJ 30: AOP 361 plaćena je 2/3 rate za drugi dio zgrade škole. Iduće godine ostaje za platiti još 718.000,00 kn, od ukupne ugovorene cijene od 2.800.000,00kn.

BILJEŠKA BROJ 31: AOP 397 Dodatna ulaganja - Karlovačka Županija je kao osnivač osigurala 190.000,00 kn za idejno rješenje uređenja drugog dijela zgrade škole, a ostatak je plaćen od sredstava ostvarenih prodajom školskog stana. Ukupno 247.500,00 kn.

BILJEŠKA BROJ 32: AOP 599 plaćen je ostatak glavnice od ukupno 2.000.000,00 kn koji je školi trebao kao pomoć pri financiranju energetske obnove zbog sporog pritjecanja bespovratnih sredstava od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Kredit je s ovih 600.000,00 kn vraćen u cijelosti.

BILJEŠKA BROJ 33: AOP 640 Kontinuirani rashodi se odnose na plaću za 12/2021.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

BILJEŠKA BROJ 34: Popisom imovine nije napravljen zapisnik o rashodovanju imovine već se imovina još nalazi u školi i nije rađen otpis imovine po popisu imovine. Otpis će se vršiti po zbrinjavanju imovine koja je neispravna ili oštećena. Obzirom da nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovina ili obveza isti nisu niti evidentirani u navedenom obrascu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BILJEKA BROJ 35: AOP116 više srednjoškolsko obrazovanje iznosi 10.404.992 kn što je smanjenje u odnosu na 2020. godinu za 30% zbog toga što su 2019. i 2020. godine vršeni radovi na energetskej obnovi i unutarnjem uređenju škole koja se preselila u nove prostore polovicom 2020.

KLASA:400-04/22-01/2
URBROJ: 2133-48-01-22-01
Karlovac, 31.1.2022.

ravnateljica
Snježana Erdeljac

Snježana Erdeljac



voditeljica računovodstva
Ana Suhin

Ana Suhin