

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.**

Broj RKP-a : 17013

Matični broj: 03799514

OIB: 27822403513

Naziv i adresa obveznika: **SREDNJA ŠKOLA ZABOK, Ivana i Cvijete Huis 2 , 49210 Zabok**

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti, razdjel: 8532/ 000

Šifra županije/grad/općine: 519

IBAN: HR2323600001101322436

Srednja škola Zabok 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. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti sa stranica Ministarstva financija, verzija 7.0.4.

Zbog većih odstupanja u obrascima između prethodnog i tekućeg izvještajnog razdoblja, važno je napomenuti da je Srednja škola Zabok tijekom 2021. godine provodila ugovorene projektne aktivnosti u okviru projekta pod nazivom „Regionalni centar kompetentnosti u turizmu i ugostiteljstvu Zabok“ (dalje u tekstu RCK) kao što su : nabava živežnih namirnica i potrošnog materijala te sitnog inventara za potrebe događanja, radionica i manifestacija u okviru RCK, nabava radova na uklanjanju dijela objekta SŠ Zabok, usluge uspostavljanja organizacije rada i razvoja RCK Zabok te razvoja standarda zanimanja, kvalifikacija i strukovnih kurikuluma, usluge vanjskih predavača, provedbe organizacije događanja, radionica, manifestacija i natjecanja.

### **- Bilješke uz Obrazac : BIL**

Bilješka br. 1 – AOP 010 – Poslovni objekti – Stanje na dan 1.1.2021. na računima odjeljka 0212 iznosi 6.556.086 kn , a na dan 31.12.2021. je 2.129.874 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog rušenja jednog dijela školske zgrade , u cijelosti ugostiteljskog praktikuma, školskog igrališta i garaže. Na temelju dokumentacije izvođača radova, i komunikacije s osnivačem - KZZ, objektima smo umanjili vrijednost i isknjižili iz poslovnih knjiga.

Bilješka br. 2 – AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - Stanje na dan 01.01.2021. na računima odjeljka 0227 iznosi 80.862 kn, a na dan 31.12.2021. 10.901 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog rashodovanja uređaja i strojeva. Oprema se rashodovala jer je povjerenstvo za popis imovine ustanovilo kako je neupotrebljiva te je dalo prijedlog za rashod iste , a ravnateljica je donijela odluku o rashodovanju. Odstupanje je rezultat isknjiženja rashodovane opreme te odgovarajućeg zbrinjavanja iste.

**Bilješka br. 3** – AOP 052 – Građevinski objekti u pripremi – Stanje na dan 01.01.2021. na računima odjeljka 051 iznosi 5.823 kn, a na dan 31.12.2021. 984.845 kn, a radi se o iznosu radova rušenja navedenih građevinskih objekata u bilješki br 1. Iste ćemo staviti u upotrebu i povećati vrijednost imovine kad se završe radovi dogradnje RCK.

**Bilješka br. 4** – AOP 067 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – Stanje na dan 01.01.2021. je 891.068 kn, a na dan 31.12.2021. iznosi 3.675.725 kn. Razlog tomu su doznake tekućih i kapitalnih pomoći za provođenje aktivnosti EU projekta RCK u iznosu od 3.111.791 kn, dana jamstva za ozbiljnost ponude prema javnim natječajima 245.072 kn. Na računu je i doznaka tekuće pomoći od 10% ugovorenog iznosa, 272.399,76 kn od MRRFEU za projekt RCK. Škola je primila i doznaku od Grada Zaboka u iznosu od 9.000,00 kn u 2021. godini, te su na računu i sredstva od upisnine za školsku godinu 2021/2022. u iznosu od 27.800,00 kn koja će biti utrošena tijekom 2022. godine.

**Bilješka br. 5** – AOP 081 – Ostala potraživanja - Stanje na dan 01.01.2021. je 67.838 kn, a na dan 31.12.2021. je 127.800 kn. Razlog tomu je nezatvoreno potraživanje koje se refundira, naknada plaća za bolovanje na teret HZZO-a.

**Bilješka br. 6** – AOP 239 – Višak/manjak prihoda – Stanje na dan 01.01.2021. iznosi 92.439 kuna, a 31.12.2021. iznosi 3.292.035 kuna, a rezultat je gore navedenih doznaka za aktivnosti po EU projektu RCK i bit će utrošeni tijekom trajanja projekta.

**Bilješka br. 7** – Obvezne bilješke uz Bilancu :

a) POPIS IZDANIH INSTRUMENTATA OSIGURANJA

RED. BROJ	DATUM I MJESTO IZDAVANJA OVJEROVITELJ	INSTRUMENT OSIGURANJA	IZNOS DANOG JAMSTVA	PRIMATELJ JAMSTVA	NAMJENA/ NAPOMENA	DOKUMET (UGOVOR) napomena	ROK VAŽENJA
1.	25.11.2019. Zabok, Javni bilježnik Javorka Martinić OV6742/2019	BJANKO ZADUŽNICA	10.000,00 kuna (deset tisuća kuna)	Ministarstvo turizma, Zagreb	Osiguranje plaćanja	Ugovor br. 115 o sufinanciranju izrade projekta „Pokreni se i zabavi se“	07.09.2020. (zadužnica još nije vraćena)
2.	25.11.2019. Zabok, Javni bilježnik Javorka Martinić OV6743/2019	BJANKO ZADUŽNICA	10.000,00 kuna (deset tisuća kuna)	Ministarstvo turizma, Zagreb	Osiguranje plaćanja	Ugovor br. 115 o sufinanciranju izrade projekta „Pokreni se i zabavi se“	07.09.2020. (zadužnica još nije vraćena)
3.	15.06.2020. Zabok, Javni bilježnik Javorka Martinić OV2915/2020	BJANKO ZADUŽNICA	50.000,00 kuna (pedeset tisuća kuna)	Regionalna energetska agencija Sjeverozapadne Hrvatske, Bračak, sjedište Zagreb	Osiguranje plaćanja	Ugovor o podzakupu poslovnog prostora	01.01.2021.- 28.12.2023.
4.	26.11.2021. Zabok, Javni bilježnik Javorka Martinić OV8160/2021	BJANKO ZADUŽNICA	100.000,00 kuna (sto tisuća kuna)	Ministarstvo regionalnog razvoja, MRRFEU, Zagreb	Osiguranje plaćanja	Ugovor o financiranju provedbe EU projekta)	28.12.2023.

5.	26.11.2021.Zabok, Javni bilježnik Javorka Martinić OV8161/2021	BJANKO ZADUŽNICA	100.000,00 kuna (sto tisuća kuna)	Ministarstvo regionalnog razvoja , MRRFEU, Zagreb	Osiguranje plaćanja	Ugovor o financiranju provedbe EU projekta)	28.12.2023.
6.	26.11.2021Zabok, Javni bilježnik Javorka Martinić OV8162/2021	BJANKO ZADUŽNICA	100.000,00 kuna (sto tisuća kuna)	Ministarstvo regionalnog razvoja , MRRFEU, Zagreb	Osiguranje plaćanja	Ugovor o financiranju provedbe EU projekta	28.12.2023.

b) POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU - 2021.

Red. broj	Ovrhovoditelj tužitelj	Ovršenik tuženik	Sažeti opis spisa	Procjena iznosa za 2022.godinu	Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.-5.	DJELATNICI	ŠKOLA	Razlika plaće 6% 2015.-2017.	39.175,68	tijekom 2022.	12. mjesec 2021.

- **Bilješke uz Obrazac: PR-RAS**

**Bilješka br. 1** – AOP 069 –Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u prethodnom izvještajnom razdoblju na ovoj poziciji ostvareno je 624.158 kn , a u 2021. godini 7.867.586 kn, što je rezultat doznaka u svrhu provođenja projektnih aktivnosti EU RCK.

**Bilješka br. 2** – AOP 128 – Prihodi iz nadležnog proračuna – u prethodnom izvještajnom razdoblju bili su 948.109 kn, a u tekućem 1.462.193 kune. – tijekom godine Srednja škola Zabok morala je preseliti u unajmljen prostor za koji nam je osnivač osigurao sredstva i najvećim dijelom zbog troškova najma , prihod se povećao za više od 54%.

**Bilješka br. 3** – AOP 160 - službena putovanja, (42.797-143.439 kn), AOP 162 – stručno usavršavanje zaposlenika (19.087-86.492 kn) , AOP 175 – usluge promidžbe i informiranja (960 – 146.454 kn) , AOP 179 – intelektualne i osobne usluge (29.916-416.557 kn), AOP 239 - pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - (136.889 – 684.912 kn) razlika između iznosa prethodnog razdoblja i tekućeg razdoblja odnose se na provedene aktivnosti unutar projekta RCK za 2021. godinu, te prijenosa sredstava partnerima na projektu za provođenje aktivnosti.

**Bilješka br. 4** – AOP 176 – Komunalne usluge – u prethodnom izvještajnom razdoblju ovi rashodi su iznosili 62.407 kn, a u izvještajnom 141.271 kn. Odstupanje se najvećim dijelom odnosi na trošak komunalnog doprinosa za rekonstrukciju građevine javne i društvene namjene (srednjoškolska ustanova) za potrebe uspostave RCK.

**Bilješka br. 5** – AOP 188, 189, 208 – Pristojbe i naknade i troškovi sudskih postupaka te zatezne kamate – u prethodnom razdoblju ovih rashoda nije bilo. U tekućem oni iznose 280.430 kn , a razlog su isplaćene pravomoćne sudske presude- 6% 2015-2017.

Bilješka br. 6 – AOP 360 – Građevinski objekti – troškovi u iznosu od 984.845 kn, a vezani su na rušenje objekta Srednje škole Zabok, evidentirani i na imovinu u pripremi (051), do stavljanja u upotrebu i prijenosa na imovinu.

Bilješka br. 7 – AOP 638 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju – u 2020. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 92.439 kune , a u 2021. godini u iznosu od 3.199.597 kune. Prenesenim viškom iz 2020. godine ostvaren je ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 3.292.036 kuna, a proizlazi najvećim dijelom iz doznaka pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, za uspostavu RCK, sredstava upisnine i vlastitih prihoda koji će se utrošiti tijekom 2022.godine. Tu su i sredstava za sudjelovanje talijanskog lektora u redovnoj nastavi u iznosu od 20.132,94 kn doznačena krajem 12/21., te pomoć od Grada Zaboka u iznosu od 9.000 kn., koja će se namjenski utrošiti do kraja 2021/2022.

- **Bilješke uz obrazac : P-VRIO**

Bilješka br. 1 – AOP 004 – iznos smanjenja od 2.633 kune je iznos otpisane sadašnje vrijednosti ne proizvedene materijalne imovine koja je po prijedlogu popisne inventurne komisije i odluci ravnateljice rashodovana s danom 27.12.2021.

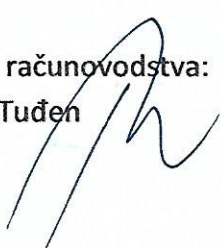
Bilješka br. 2 – AOP 005 – iznos smanjenja od 3.636.817 kune je iznos otpisane sadašnje vrijednosti građevinskih objekata koja su srušena prema dokumentaciji izvođača radova , te koji su po prijedlogu popisne inventurne komisije i odluci ravnateljice rashodovani s danom 27.12.2021.

- **Bilješke uz obrazac :Obveze**

Bilješka br. 1 – AOP 090- Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.491.471 kuna, a odnose se na plaću za 12.mjesec (992.970 kn), te ostale tekuće obveze u iznosu od (259.690kn) – dana jamstva za ozbiljnost ponude i obveze za bolovanje HZZO (119.838 kn) . Obveze za materijalne rashode iznose( 118.974 kn) i dospijevaju u siječnju i veljači 2022.

Datum: 31.01.2022.

Voditelj računovodstva:  
Natalija Tuđen



Zakonski predstavnik:  
Draženka Jurec, dipl.ped., ravnateljica

