

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE OD 01.01.-31.12.2023.
GODINE**

Osnovni podaci o obvezniku podnošenja financijskih izvještaja:

Naziv: SREDNJA TURISTIČKO-UGOSTITELJSKA ŠKOLA, SPLIT

Adresa: A.G.MATOŠA 60, 21000 SPLIT

OIB: 28557793778

Matični br: 00235733

IBAN: HR8724070001100559614

RKP: 18555

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8532

Šifra grad/općina: 409

Zakonski predstavnik: Ivo Bilić, dipl. ing.

Za navedeno razdoblje sastavljeni su slijedeći obrasci:

- **Obrazac PR-RAS**
- **Obrazac BILANCA**
- **Obrazac P-V-RIO**
- **Obrazac OBVEZE**
- **Obrazac RAS-funkcijski**
- **bilješke**

Srednja Turističko-ugostiteljska škola djeluje kao javna ustanova sa sjedištem u Splitu, A.G.Matoša 60. Djelatnost škole obuhvaća srednjoškolsko obrazovanje i odgoj učenika od 1.- 4. razreda.

U šk. god. 2023./2024. imamo 644 učenika u 30 razrednih odjela. Zaposlenih je ukupno 99, od čega 79 nastavnika, 7 stručnih suradnika, 4 administrativno-računovodstvenih radnika, 6 radnika na pomoćnim poslovima te 3 osoba na projektu EU Uspostava Regionalnog centra kompetentnosti.

S obzirom da je škola u izgradnji, rad nastavnika i tehničkog osoblja se odvija u poslijepodnevnoj smjeni na nekoliko lokacija, jedna smjena je u Industrijskoj školi, Split, a druga u OŠ Pojišan. Nastava TZK u 1. smjeni se odvija u Obrtnoj-tehničkoj školi. Strukovni predmeti kuharstvo, slastičarstvo, kuharstvo (sa slastičarstvom), ugostiteljsko posluživanje te stručna praksa odvijaju se u prostorima Kampusu (Sveučilište u Splitu). Uprava škole i projektni tim rade na lokaciji Table 25, a rad tih zaposlenika je u smjenama.

Izvođenje programa redovnog srednjoškolskog obrazovanja u sektoru turizma i ugostiteljstva za zanimanja: hotelijersko-turistički tehničar, turističko-hotelijerski komercijalist, konobar, kuhar, slastičar, pomoćni kuhar i slastičar (TES) i pomoćni konobar (TES).

Obrazovanje odraslih za srednjoškolska zanimanja te niz osposobljavanja i usavršavanja za poslove u turizmu i ugostiteljstvu.

Školski kurikulum je otvoren za razvoj i za nove oblike i načine poučavanja kako bi učenici/polaznici bili konkurentni na tržištu rada.

Nastava je organizirana u poslijepodnevnoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu, sa slobodnim subotama. Nastava, redovna, izborna, dodatna, dopunska i fakultativna izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanje i športa, Godišnjem planu i programu rada škole i Školskim kurikulumom.

Nastava se odvija u oblicima: redovna, izborna, dopunska, dodatna, izvodi se prema nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta, prema Godišnjem planu i programu te školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08., 86/09., 92/10., 90/11., 86/12.)
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08.)
- Zakon o proračunu (NN br. 87/08., 136/12., 15/15.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju o proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15., 93/15.)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10., 120/13.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14.)
- Okružnica o predaji financijskih izvještaja za razdoblje od 1.1.-31.12.2022. Ministarstva financija
- Uputa Splitsko dalmatinske županije, Upravnog odjela za financije za izradu godišnjih financijskih izvještaja i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za 2023. g.
- Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2023./2024. g.
- Kurikulum škole za školsku godinu 2023./2024. g.

Odgovorna osoba: Ivo Bilić, dipl. ing. ; ravnatelj

Tajnica: Anđela Višić dipl. iur.

Voditelj računovodstva: Mateo Babić, dipl. oec.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PRRAS):

Zabilježeni su znatno veći prihodi i rashodi uslijed izgradnje nove škole i pratećih objekata te opremanje istih.

1. Prihodi iz proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja te HZZ-a za 2023. godinu iznose 2.109.727,42 eur (šifra 636) te se slažu sa ukupnim rashodima, osim u dijelu HZZ-a gdje je novac doznačen na samom kraju 2022. godine, a isplaćen je u 2023. Plaće i materijalni rashodi 12/2023 (koji su isplaćeni u 2023. godini) knjiženi su na rashode budućih razdoblja (šifra 19) – 203.923,89 eur.
2. Prihodi u iznosu od 1.304.057,93 eur (671), 6391(7.726,23 eur) i 6393 (43.781,94 eur) iz proračuna Splitsko dalmatinske županije za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna utrošeni su namjenski (materijalni troškovi, prijevoz zaposlenika, prijevoz učenika i projekt „Učimo zajedno “ – opći dio i dio EU sredstava za ove projekte. Zabilježeno je povećanje prihoda, a u skladu s tim i rashoda uslijed selidbe škole na nekoliko različitih lokacija (RCK infrastruktura – aktualna gradnja nove škole i pratećih objekata u sklopu RCK uspostave). Higijenske potrebe u iznosu od 1.552,07 eur su na kontu 63612.
3. Prihodi temeljem EU projekata (Erasmus+ i RCK uspostava te RCK infrastruktura) u iznosu su od 4.437.955,97 eur (šifra 638) se troše namjenski (plaće zaposlenicima koji sudjeluju u EU projektima, plaćanje dobavljača te financiranje nastavnog materijala i svih popratnih troškova koji se vežu uz navedene projekte). Troškovi RCK projekata se podmiruju po odobrenim ZNS-ovima. Projekti Erasmus+ i RCK Infrastruktura se nastavljaju i dalje u 2024. godini. Prenesena sredstva od prošle godine utrošena su kako je i planirano.
Projekt RCK infrastruktura (izgradnja nove Škole i pratećih objekata – planirano do rujna 2024. godine kada bi trebali useliti u novu školu).
4. Vlastiti prihodi (prihodi od učeničkog servisa i obrazovanja odraslih 240.502,37 eur (šifra 661) te ostali nespomenuti prihodi 26.304,32 eur (šifra 652) - (upisnina, školski izleti, matura...) troše se namjenski (plaće i troškovi zaposlenika koji sudjeluju u projektima, financiranje nastavnog materijala, poboljšanje cjelokupnog nastavnog procesa i plaćanje dobavljača).

5. Tekuće pomoći Županije i Ministarstva turizma kao i dio vlastitih sredstva, utrošeno je na cjelokupno poboljšanje nastavnog sustava, obnovu osnovnih sredstva te poboljšanje standarda učenika i zaposlenika.
6. Zabilježeno je povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu: Šifra 6381 – povećanje u odnosu na prošlu godinu s obzirom na aktualizaciju projekta RCK uspostava i gradnja nove Škole te pratećih objekata – RCK infrastruktura. Šifra 6615 – povećanje zbog oporavka od covid krize (povećanje prihoda od obrazovanja odraslih (više polaznika) i učeničkog servisa (više poslova u turizmu za učenike). U skladu s povećanjem prihoda zabilježeno je i povećanje rashoda: Šifra 3227 – službena odjeća u sklopu projekta RCK uspostava. Šifra 323 – znatnije povećanje usluga (RCK uspostava – usluge promidžbe i promoviranja, veće zakupnine i najamnine – projekt RCK i održavanje ukupnog nastavnog procesa na nekoliko lokacija, subvencije trgovačkim društvima u okviru projekta RCK uspostava, povećanje zdravstvenih usluga (više zaposlenika na pregledima i poskupljenje pregleda) te povećanje intelektualnih usluga uslijed aktualiziranja RCK projekata (uspostava i infrastruktura). Šifra 3225 – sitni inventar za opremanje nove škole. Šifra 369 – povećanje aktivnosti na projektu RCK uspostava. Šifra 42 i 45 – znatno povećanje uslijed aktualizacije RCK projekata (uspostava i gradnja). Šifra 4231 – nabava 2 kombi vozila u sklopu projekta RCK uspostava.
7. Šifra 84 (primici od zaduživanja). Odnosi se na kredit podignut za projekt izgradnja škole i pratećih objekata. Kredit će u potpunosti servisirati Splitsko Dalmatinska Županija. Planirano vraćanje kredita je za 10 godina (mjesečne rate) počevši od prve rate (31.01.2024.). Kredit u iznosu od 8.626.982,55 eur je u potpunosti iskorišten u 2023. za izgradnju kako je i planirano.

Bilješke uz Bilancu:

1. Financijska imovina na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.377.878,42 eur (šifra 1)
2. Sredstva na računu škole iznose 28.538,42 eur (šifra 11121)
3. U blagajni škole na dan 31.12.2023. nalazilo se 685,88 eur (šifra 113).
4. Imovina je jednaka obvezama te vlastitim izvorima, a iznos je 16.375.472,48 eur.

5. Uslijed aktualizacije RCK projekata (uspostava i gradnja – oprema novih objekata) zabilježeno je znatno povećanje šifra (02) proizvedena dugotrajna imovina, postrojenje i oprema (šifra 022), obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra 24), obveze za financijske rashode (234), 05 dugotrajna nefinancijska imovina, (04) sitni inventar te izvanbilančni zapisi (šifra 996 – tablica na kraju bilješki).

Bilješke uz obrazac Obveze:

AOP V006 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, a odnose se na plaće, nedospjele materijalne rashode i ostale obveze (1.823.550,91 eur). Kao i u ostalim obrascima zabilježeno povećanje u odnosu na prošlu godinu uslijed RCK projekata (uspostava i gradnja).

Sve obveze škole redovito se podmiruju (u skladu s naznačenim sredstvima po pojedinom projektu).

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski:

Svi rashodi ostvareni u 2023. godini (ne uključuje se preneseni rezultat) iskazani u ovom obrascu su povezani sa ukupnim rashodom u obrascu PR-RAS (Y034) i povezuju se u funkciju 0922 – više srednjoškolsko obrazovanje te iznose 18.551.715,17 eur.

Znatno povećanje ukupnih rashoda u odnosu na prošlu godinu uslijed RCK projekata (RCK uspostava i gradnja nove škole te pratećih objekata).

Bilješke uz obrazac P-VRIO:

U sklopu provođenja projekta USPOSTAVA REGIONALNOG CENTRA KOMPETENTNOSTI U SEKTORU TURIZMA I UGOSTITELJSTVA SPLIT UP.03.3.1.05.0002, Korisnik projekta Turističko-ugostiteljska škola Split nabavlja uniforme (Službena, radna i zaštitna odjeća) za učenike i nastavnike Korisnika i Partnera u projektu SSŠ "Blaž Jurjev Trogiraniin", a na temelju provedene Javne nabave. U 2023. godini Korisnik vrši prijenos uniformi koji su projektom predviđeni za Partnera u iznosu od =24.996,79 EUR te smanjuje obujam robnih zaliha.

Na temelju Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama MZO u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme (CKR) od 30. lipnja 2023. (Klasa: 406-01/19-01/00217; URBROJ: 533-02-23-0015) povećavamo vrijednost dobivene imovine za cjelokupni iznos sadnje vrijednosti u iznosu =360,33 EUR.

Bilješke uz vanbilančne zapise:

STANJE NA KRAJU 2023. (99121/99621)							
VANBILANČNA IMOVINA - Popis ugovornih odnosa i slično koji uz uspunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina							
Red. Br.	Datum izdavanja/primitak jamstva	Instrument osiguranja	Dokument	Iznos primljenog jamstva - HRK	Iznos primljenog jamstva - EUR	Davatelj jamstva	Namjena
1	03.03.2022.	ZADUŽNICA	OV-1926/2022	323.155,00	42.890,04 EUR	ALGEBRA doo	Jamstvo za uredno izvršenje Ugovora - Usluge edukacija, razvoja kvalifikacija i kurikula i ostalih vještina u sklopu projekta UP.03.3.1.05.0002.
2	05.05.2022.	BIANKO ZADUŽNICA	OV-5149/2022	10.000,00	1.327,23 EUR	SOAVE j.d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje Ugovora - Namirnice za provedbu praktičnog dijela nastave, neformalnih programa i radionica u školama u sklopu projekta UP.03.3.1.05.0002.
3	24.06.2022.	GARANCIJA (OTP banka d.d.) do 01.04.2024.	G/1325/22	218.874,00	29.049,57 EUR	KARAMAN KONCERT d.o.o.	Jamstvo za uredno izvršenje Ugovora - Usluge organizacije događanja u sklopu projekta UP.03.3.1.05.0002.
4	12.9.2023	BIANKO ZADUŽNICA	OV-10897/2023		20.000,00 EUR	GAUSS d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku Ugovora GRUPA 2 - Uspostava organizacije rada i razvoja regionalnog centra kompetentnosti u sklopu projekta UP.03.3.1.05.0002.
5	26.09.2023.	ZADUŽNICA	OV-10893/2023		28.932,38 EUR	PRINTSHOP d.o.o.o	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora - Ugovor za usluge promidžbe i vidljivosti
6	09.11.2023.	GARANCIJA (Zagrebačka banka d.d.) do 22.04.2024.	2304006378		45.159,50 EUR	EUROGAST d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora - GRUPA 1 - Ugostiteljska oprema
7	16.11.2023.	GARANCIJA (PBZ d.d.) do 22.04.2024.	4101130997 (00002065; 00002066)		67.277,70 EUR	MARIN EXPERT d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora - GRUPA 1 - Ugostiteljska oprema
8	04.12.2023.	GARANCIJA (PBZ d.d.) do 30.06.2024.	4101132662 (00127407; 00127412)		62.948,65 EUR	NOVI GODOVI d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora - GRUPA 2 - Školska oprema
9	22.12.2023.	BIANKO ZADUŽNICA	OV-15235/2023		20.000,00 EUR	GAUSS d.o.o.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku Ugovora GRUPA 1 - Razvoj tržišno oblikovanih programa redovitoga strukovnog obrazovanja, programa za obrazovanje odraslih i programa cjeloživotnog učenja u sklopu projekta UP.03.3.1.05.0002.
10	13.07.2023.	BIANKO ZADUŽNICA	OV-4256/2023		10.000,00 EUR	ADRIA SPORT SERVIS d.o.o	Jamstvo za otklanjanje nedostataka - Ugovor o nabavi bicikla za RCK
11	27.12.2023.	BIANKO ZADUŽNICA	OV-4407/2023		20.000,00 EUR	PROVIDER SERVICE d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora - Ugovor za nabavu sitnog inventara
12	27.12.2023.	ZADUŽNICA	br. 561484	8.019.618,25	1.064.386,26 EUR	TROMONT	Jamstvo za uredno izvršenje Ugovora
SVEUKUPNO						1.411.971,33	

TURISTIČKO-UGOSTITELJSKA ŠKOLA, SPLIT

Ivo Bilić, dipl.ing. – ravnatelj

Mateo Babić, dipl.oec – voditelj računovodstva

Split, 31. siječnja 2024. godine