

Obrtnička i tehnička škola

Iva Vojnovića 12. 20000 DUBROVNIK
Telefon ravnatelja:020/331-646, tajnik:020/332-968, računovodstvo:020/333-073
OIB 34566231096 M.B.0378461 šifra u Ministarstvu:19-018-502
IBAN: HR4224070001100020134

KLASA:400-04/24-01/1
UR.BROJ:2117-39/24-01-05-1

MATIČNI BR:00378461
RAZINA:31
ŠIFRA DJELATNOSTI:8532
BROJ RKP:18694
ŠIFRA ŽUPANIJE:98 DUBROVAČKO-NERETVANSKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA (razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2023.g.)

BILANCA

Šifra B002	NEFINACIJSKA IMOVINA	917.696,13	
1	FINACIJSKA IMOVINA	235.425,66	
2	OBVEZE		114.848,05
911	VLASTITI IZVORI		1.038.273,74
B 001	Imovina.....		1.153.121,79
B 002	Nefinacijska imovina.....		917.696,13

	Nab.vrij.	Ispravak vr.	Knjig.vrij.
012 Nematerijalna imovina			
	3.369,88	1.177,68	2.192,20
0212 Proizv.dugotr.imov.			
-poslovni objekti	1.545.630,04	711.778,14	833.851,90
022 i 02922 Postroj.i opr.	367.367,06	294.095,56	73.271,50
-ured.opr.i namješ.	124.554,30		
- komunik.oprema	646,77		
-oprema za održ.i zašt.	4.390,08		
-medic.i labor.oprema	8.403,38		
-instrum.uređ.i strojev.	89.592,47		
-uređ.stroj. i ost.opr.	139.780,06		

0231 Prijevozna sredstva	2.389,01	1.219,39	1.169,62
0241 Knjige	14.233,96	7.023,05	7.210,91
042 Sitni inventar u upotrebi	43.057,77		0
049 Ispravak vrijedn.sit.inve.		43.057,77	

Šifra 1 FINANCIJSKA IMOVINA

12 depoz,jamčev,potraž.od zaposl.....	5.846,91		
- potraživanja za B.O. preko 42 dana.....			5.386,28
- potraživanje od škola u zaj.troš.....			233,10
-potraživanja za predujmov-.....			227,53
11 Novac u banci i blagajni	138.543,55		
- novac na računu škole.....			138.381,70
- novac u blagajni škole.....			161,85
14 Vrijednosni papiri.....	158,47		
193 Rashodi budućih razdoblja	90.876,73		
-plaća za 12-23.....			81.802,79
-plaća „Zaj.mož.sve.12-2023.....			5.299,37
-prijevoz radnika na posao za 12/2023.....			1.799,57
-nagrada-ug.o djel.vanj.suradn.....			793,22
-mater.prava radnika za 12-2023.....			1.181,78
šifra 2 Obveze			114.848,05
Sastoji se od obveza za zaposlene u iznosu od.....			90.876,73
(Plaća za 12-23 , plaća Zaj.mož.sve za 12-23,prijevoz na posao 12-2023;,mat.pr. radnika 12/23, plaća za vanj12/23;			
Obveze za materijalne rashode u iznosu od			4.289,79
Obveze za financijske rashode u iznosu od			63,35
Obveze za ostale tekuće obveze.....			18.262,60
(za jamčevine 18.125,04;za povrat u prorač.pdv-a 137,56)			
Obveze za nab.proizv.dug.imovine u iznosu od.....			1.355,58
911 Vlastiti izvori.....			917.696,12
9111 Vlastiti izvori iz proračuna.....			885.307,71
9112 Ostali vlastiti izvori.....			32.388,41
9221 Višak prihoda poslovanja.....			161.268,97
9222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine.....			40.849,82
96 Obračunati prihodi poslovanja.....			158,47
991 Izvanbilančni zapisi -aktiva			29.236,67
996 Izvanbilančni zapisi –pasiva.....			29.236,67

Obrazloženje stavki uz bilancu:

Šifra 01

-povećanje neproizvedene materijalne imovine indeks 114 usljed nabavke-produljenja licenci od njemačke, tvrtke Valentin software GmbH- 5 licenci SOL premium za obuku učenika za solarnu energiju.

Šifra 0222,0223,0224,0225

-na navedenim šiframa došlo je do povećanja nabavne vrijednosti od 1 centa usljed zaokruvanja u početnom stanju kod konverzije kune u euro.

Šifra 042 i 049

- nabava i otpis sitnog inventara u 2023.g.iznosila je 43.057,77 eur,izvršeno je usklađenje stvarnog stanja sa knjigovodstvenim u iznosu od 16,57 eur

šifra 129

- saastoje se od potraživanja za bolovanje od HZZO u iznosu 5.386,28,potraživanja za predujmove od 227,53,te potraživanja za zajed.materijalne rashode od 233,10. ukupni potražni iznos na šifri 129 iznosi 5.846,91.Na ovoj stavci smanjenje indexa iznosi 68,2,a razlog je što je u prošloj godini došlo da značajnog zatvaranja predujma .

šifra 231

-obveze za zaposlene po osnovu plaća za 12/23,prijevoza radnika na posao 12/23,mater.rash za 12/23,isplate za vanjske suradnike za 12/23,te isplate plaće PUN ZMS za 12/2023 Sve ove stavke isplaćuju se u 01/2023 te su knjžene na obveze na konto 23111,protustavka 19311-rashodi budućih razdoblja.

šifra 232

-ukupan iznos je 4.289,79 indeks 21,5,smanjenje je značajno usljed promjene načina knjiženja putovanja u sklopu projekta Erasmus + gdje se odlazak na stručnu mobilnost zaposlenika ne knjiži na službenja putovanja

šifra 92211 i 92222

-utvrđen je višak poslovanja u iznosu 161.208,87,napavljena je i I obvezna korekcija u iznosu od 531,00 eur za nabavu knjiga u knjižnici,novac je uplaćen od MZO na konto 63622- kapitalne pomoći iz Državnog proračuna,te je navedeni iznos prenesen na konto 92222 na kojem zaključno stanje 31.12.2023 iznosi 40.849,82 eur.

Šifra 96

-Obračunati prihodi poslovanja,radi se o iznosu od 158,47 eur a odnosi se na obveznice za staru deviznu štednju iz 1995 g,kroz otkup stana koji je bio u vlasništvu škole, otkup je izvršio g.Ljiljanić,,provedbu otkupa vrši Domouprava Dubrovnik.;

Šifra 991 izvanbilančni zapisi –aktiva29.236,67

996 pasiva29.236,67

povećanje indexa 169,0 usljed novog uknjiženja imovine koju smo dobili na korištenje u sklopu CKR-a od MZO:interaktivni zasloni,računalo ACER 19 kom,Carnet ormar.

OBRAZAC PR-RAS

Šifra 6	PRIHODI POSLOVANJA	1.205.766,09
3	RASHODI POSLOVANJA	1.190.104,62
7	PRIHODI OD NEFIN.IMOVINE	119,83
4	RASHODI ZA NABAVU NEFIN.IMOV.	7.803,32
X678	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	1.205.885,92
Y345	UKUPNI RASHODI I IZDACI	1.197.907,94
X005	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	7.977,98
9221-9222	VIŠAK PRIHODA-PRENESENI	112.441,17
X006	VIŠAK PRIH.I PRIMITAK RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	120.419,15
Šifra X678	UKUPNI PRIHODI I PRIMITCI	1.205.885,92
	sastoji se od:	
	- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.....	1.029.033,51
	-pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	949.274,14
	-tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sred.	79.759,37
	pomoći pror.korisn.iz drž.proračuna	949.274,14
	tekuće pomoć iz drž.proračuna-za plaće.....	904.577,79
	naknade-prava radnika.....	44.165,35
	kapitalne pomoći-za opremanje lektinom u knj.	531,00
šifra 6413	prihodi od oročenih sred.na računu	0,11
šifra 671	prihodi iz nadležnog proračuna	119.660,12
661	prihodi od prodaje robe i pruženih usluga	35.683,45
663	prihodi od donacija	3.700,04
683	ostali prihodi	553,77

Obrazloženje prihoda po PRRAS-u

66-indeks smanjen na 86,6 za 164,4. znatno smanjenje u

odnosu na 2022 kod prihoda od obrazov. odraslih, zakupa

specifikacija: prihodi od pruženih usluga 30.551,88

prihodi od učeničke zadruge frizeri 683,15

kozmetičari 157,00

izdavanje prijepisa svjedodžbi 591,38

ukupno : 31.983,41

663-smanjenje indexa na 45,3

Tekuće donacije, UHSR za donaciju Erasmus+, ravnatelj 1.526,00

tekuće donacije (za eskurziju, agenc. F-Tours, eskurz. Grčka 1.546,16

tekuće donacije u naravi-DURA, lemilice za serv. Munja 120,00

tekuća donacija u naravi, Vargon, limovi za praksu učenika 507,88

ukupno: 3.700,04

671-smanjenje indexa za 94,2 -u 2023 godini nismo dobili
sredstva za kapitalna, ni invest održavanje od nadležnog
proračuna,

specifikacija: za materijalne troškove – decent.funkcija 80.000,00

za program voće-školska shema 2.109,67

za plaće PUN ZMS –preko nadležnog proračuna 13.693,82

za plaće PUN ZMS-preko EU sredstava 23.856,63

ukupno: 119.660,12

683-ostali prihodi, smanjenje indexa na 19,2

specifikacija:

naknada za seminar nastavn. AMPEU 166,71

povrat uplate od E-Bay, za neisporuč. ambal. za mobitele 88,16

nagrada Župan. sav. sporta za sport u školi 148,90

naplata od učenika za počinjenu štetu na teren. nastavi 150,00

ukupno: 553,77

Obrazloženje Rashoda po PRRAS-u

Šifra 3 Rashodi poslovanja	1.190.104,82
Sastoje se od:	
31 rashoda za zaposlene	977.401,00
- plaće bruto.....	795.618,61
- za redovan rad.....	770.018,93
- za prekovremeni rad.....	25.599,68
- ostali rashodi za zap.(mater.prava radnika)....	50.505,29
- doprinosi na plaće.....	131.277,10
šifra 32 materijalnih rashoda	211.323,35
-naknade troškova zaposlenima.....	57.337,06
-rashodi za materijal i energiju.....	37.514,28
-rashoda za usluge.....	54.451,47
-naknade troškova izvan radnog odnosa.....	57.411,49
-ostali nespomenuti rashodi poslovanja.....	4.609,05
Šifra 34 Financijski rashodi	764,81
-bankarske usluge i usluge platnog prometa.....	762,80
-zatezne kamate.....	2,01
Šifra 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.803,32
Nabava neproizvedene dugotr.imovine-licence	931,10
Rash. za nabavu proizvedene.dugot.imov.	
Postrojenja i oprema	6.294,63
-uredska oprema i namještaj	6.294,63
- knjige.....	577,59
šifra Y002 manjak prihoda od nefinancijske imovine	7.683,49
šifra 9222 manjak prihoda od nefinancijske imovine-preneseni	33.697,33

Obrazloženje znatnih razlika rashoda po pozicijama PRRAS-a u odnosu na prošlo obračunsko razdoblje

šifra 311- povećanje plaća u bruttu na indeks 120,1 u odnosu na prošlu godinu

šifra 312-povećanje isplaćenih mat. prava radnika u odnosu na prošlu god. 138,9 index

šifra 313 –povećanje doprinosa na plaće na indeks 120,2 u odnosu na prošlu godinu

šifra 321 smanjenje naknade troškova zaposlenima na indeks 49,2,razlog putovanja nastavnika na Erasmus +,više se ne knjiže kroz nalog za službena putovanja već se knjiži na stručno usavršavanje zaposlenika kroz mobilnost ERASMUS +

šifra3213 povećanje na indeks 168,4,putovanja na Erasmus + u 2023.god.Njemačka, Slovenija,.Francuska.

šifra 3224-povećanje indexa na 2.137,7.obnovljena električna instalacija u cijeloj školi.

šifra 3239-ostale usluge,povećanje indexa 1.077,2,knjiženje troškova maturalne zabave.

šifra 324- povećanje indexa 222,0,putovanja učenika na projekte Erasmus +,stručno usavršavanje. osobe izvan radnog odnosa-učenici.

šifra 4- smanjenje indexa na 16,3,razlog,nismo dobili u 2023.god.sredstva iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine.

Obrazac IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

šifra 0922 više srednjoškolsko obrazovnje iznos na poziciji 1.197.907,94 eur,;indeks 107,8 -usljed povećanja rashoda u odnosu na 2022.g.

Obrazac P-VRIO

šifra 91512-povećanje za 672,92 eur,usljed stavljanja u upotrebu opreme od MZO koja je bila u vanbilančnoj evidenciji,CKR-cjelovita kurikularna reforma,Carnet,

Obrazac o obvezama

Šifra	V001	stanje obveze	115.389,39
	V002	povećanje	1.546.953,44
	N23	obveze za rashode poslovanja	1.539.473,87
	N231	obveza za zaposlene	1.316.716,33
	N232	obveza za materijalne rash.	215.334,62
	N234	obveza za financijske rashode	764,81
	N239	ostale tekuće obveze	6.658,11
	N24	obveze za nabavu nefin.imovine	7.479,57
Šifra	V0004	podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	1.547.494,78
	P23	obveze za rashode poslovanja	1.541.370,79
	P231	obveza za zaposlene	1.301.680,61
	P232	obveze za materijalne rashode	230.982,87
	P234	obveze za financijske rashode	762,70
	P239	ostale tekuće obveze	7.944,61
	P24	obveze za nabavu nefinancijske imovine	6.123,99
	V006	stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	114.848,05 eur.

Financijskim sredstvima se koristilo u skladu sa zakonskim propisima, racionalno i namjenski.

U Dubrovniku, 31.01.2023.g.

Ravnatelj:

(Dinko Mandić:prof-mentor)

