

EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA  
IVA VOJNOVIĆA 12A  
20000 DUBROVNIK

BROJ RKPD-a: 18643  
MATIČNI BROJ: 0385239  
RAZINA: 31  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532  
RAZDJEL: 000  
ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 98  
BR.U MIN.: 19-018-504  
OIB 53031879715

KLASA: 400-04/23-01/18  
URBROJ: 2117-40-01-23-1

Dubrovnik, 28. siječnja 2023. godine

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**  
**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

**OBRAZAC PR-RAS**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,  
PRIMICIMA I IZDACIMA

X678	<b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI</b>	+9.193.579,10
<u>Y345</u>	<b><u>UKUPNI RASHODI I IZDACI</u></b>	<u>-9.586.203,58</u>
Y005	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	-392.624,58
9221-9222	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA - <u>PRENESEN</u>	
		<u>+1.267.984,76</u>
<u>X006</u>	<b><u>VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA</u></b>	
	<b><u>RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</u></b>	<u>+875.360,18</u>

<b>6</b>	<b>PRIHODI POSLOVANJA /6/</b>	<b>9.193.129,37</b>
<b>631</b>	TEKUĆE POMOĆI OD INOZEMNIH VLADA -uplata škole iz Rumunjske za organizacijske troškove vezane za projekt "Code to acces labour market"	18.095,09
<b>636</b>	PRIHODI IZ PRORAČUNA KOJI NAM NIJE NADLEŽAN-MINISTARSTVO	<b>7.521.038,26</b>
	- ZA PLAĆE	7.400.899,86
	-TEKUĆE POMOĆI ZA BESPLATNE UDŽBENIKE	1.569,00
	-KAPITALNE POMOĆI ZA KNJIGE U KNJIŽNICI	4.000,00
	-PLAĆE PO SUD. PRESUDAMA – 6% PO POVOLJNIJOJ OSNOVICI	73.669,40
	-TEKUĆE POMOĆI ZA COVID TESTIRANJA	3.940,00
	-TEKUĆE POMOĆI- PRIJEVOZ ZA UČENIKA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU	13.132,00
	-REFUNDACIJA TROŠKOVA PRIJEVOZA PREKO ASOO AGENCIJE	3.190,00
	-TEKUĆE POMOĆI- PROBNA MATURA	16.750,00
	-TEKUĆE POMOĆI- MENTORSTVO	3.888,00
<b>638</b>	POMOĆI TEMELJM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	<b>414.300,36</b>
	- AGENCIJA ZA MOBILNOST I PROGRAME EU (ERASMUS PROJEKTI: "Soft skills", "Migracije" i "Pokreni posao")	366.911,92
	- SVEUČIČIŠTE U DUBROVNIKU (E + PROJEKT- "Vibes")	47.388,44
<b>639</b>	PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOGA PRORAČUNA	
	-PROJEKT ZAJEDNO MOŽEMO SVE-4 ZA FINANCIRANJE POMOĆNIKA U NASTAVI	
	-TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	0,00
	Nije bilo prihoda na kontu 639 jer se od srpnja 2021.g.knjži na kto 671 ( i županijski dio i EU dio).	

<b>641</b>	<b>PRIHODI OD IMOVINE</b> - KAMATE OTP BANKE NA DEPOZITE PO VIĐENJU	<b>3,29</b>
<b>661</b>	<b>PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA</b>	<b>366.777,44</b>
	- PRIHODI OD OBRAZOVANJA ODRASLIH	300,00
	- PROVIZIJA OD PRUŽANJA USLUGA PREKO UČENIČKOG SERVISA ŠKOLE -POVREMENI RAD UČENIKA	366.477,44
	(Povećanje prihoda u odnosu na 2021.g. od cca 63% od pružanja usluga preko učeničkog servisa - nakon stabiliziranja situacije s Covid epidemijom).	
<b>671</b>	<b>PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA</b>	<b>852.860,17</b>
	- ZA MATERIJALNE I FINACIJSKE RASHODE	515.000,00
	- ZA PROJEKT ŠKOLSKA ŠEMA VOĆA	13.356,47
	- PROJEKT ZAJEDNO MOŽEMO SVE – ZA POMOĆNIKE U NASTAVI:	
	-županijski dio	42.398,34
	-EU dio	105.780,36
	- PRIHODI ZA FINANCIRANJE RASHODA- KAPITALNIH ULAGANJA – ( dodatna ulaganja u građ. objekte - odobreni od strane Dubrovačko-neretvanske županije)	176.325,00
<b>683</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b> (prihodi povećani cca 207% zbog zakasnina iz knjižnice i održane humanitarne aukcije)	<b>20.054,76</b>
	- OSIGURANJE UČENIKA	2.640,00
	- ZAKASNINE- KNJIŽNICA	2.153,51

	- ŽUPANIJSKI SAVEZ ŠKOLSKOG ŠPORTA DNŽ	759,00
	- ZA CARITAS	3.082,25
	- HUMANITARNA AUKCIJA UČENIKA I PROFESORA	11.420,00
<b>721</b>	<b>PRIHODI PD PRODAJE</b>	
	<b>NEFINANCIJSKE IMOVINE /7/</b>	<b>449,73</b>
	<b>PRIHODI OD PRODAJE STANA</b>	
	- UPLATA DOMOUPRAVE	
	PO RASPODJELI OD OTKUPA STANA	
<b>X678</b>	<b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>9.193.579,10</b>
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA /3/</b>	<b>9.403.136,42</b>
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	<b>7.791.458,99</b>
311	PLAĆE /BRUTO/	6.485.548,17
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	288.251,56
313	DOPRINOSI NA PLAĆE	1.017.659,26
<b>32</b>	<b>MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>1.209.359,26</b>
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	<b>522.647,98</b>
3211	SLUŽBENA PUTOVANJA	381.752,29
	(Rashod povećan za 5.459 % u odnosu na 2021.g., jer su nastavnici češće bili na službenim putovanjima, kako u tuzemstvu, tako i inozemstvu vezano za Erasmus +)	
3212	PRIJEVOZ NA RAD	135.083,49
3213	STRUČNO USAVRŠAVANJE	5.812,20
	(nije bilo tečajeva stručnog usavršavanja radi jačanja kompetencija profesora u pisanju projekata i njihovog usavršavanja u istom, pa je rashod smanjen za 70% u odnosu na 2021.g.)	

<b>322</b>	<b>RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU</b>	<b>218.223,31</b>
3221	-UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI	79.625,27
3222	-MATERIJAL I SIROVINE	19.398,33
3223	-ENERGIJA	108.919,23
	( Zbog poskupljenja energenata i rashod je povećan cca 35%)	
3224	-MATERIJAL I DJELOVI ZA TEKUĆE	5.877,08
3225	-SITAN INVENTAR	4.403,40
<b>323</b>	<b>RASHODI ZA USLUGE</b>	<b>353.172,65</b>
3231	-USLUGE TELEFONA POŠTE I PRIJEVOZA	21.182,35
3232	-USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	44.238,62
	(Rashod smanjen za cca 43% jer smo u 2022.g. imali manje ulaganja u tek. i invest. održavanje – popravak i zamjena nadzornih kamera)	
3233	-USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	1.937,50
3234	-KOMUNALNE USLUGE	28.419,70
3235	-ZAKUPNINE I NAJAMNINE	96.401,25
	-sportska dvorana(rashod porastao cca 393% jer se dvorana koristila cijelu godinu, za razliku od 2021.g kada je korištena samo 3 mjeseca)	
3236	-ZDRAVSTVENE USLUGE	3.940,00
	-troškovi covid testiranja, a nije bilo sistematskih pregleda (trošak ulazi u 2023.) pa je smanjenje cca 74%	
3237	-INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	<b>73.378,22</b>
	- autorski honorar (slikavanje na maturlnoj i aukciji)	4.255,77
	- autorski honorar – izrada aplikacije kroz E+ projekt "E school bank"	67.617,45
	- Ugovor o djelu- predavač ekonm grupe predmeta	1.505,00
3238	RAČUNALNE USLUGE	
	-održavanje programa-Integrator, Libusoft cicom	34.564,16

3239	OSTALE USLUGE (Zbog tiskanja školskog lista "Libertina", te organizacijskih troškova u Irskoj- E+ "Pokreni posao" porasli su rashodi za ostale usluge cca 305%)	49.110,85
<b>324</b>	<b>NAKNADA TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA</b>	<b>44.384,76</b>
	-prijevoz učenika s teškoćama u razvoju	16.884,00
	-deparac učenicima koji su putovali u Irsku u sklopu Erasmus projekta "Pokreni posao" (18 učenika)	23.000,76
	-deparac učenicima koji su putovali u Strasbourg u sklopu projekta "Migracije" (9 učenika)	4.500,00
<b>329</b>	<b>OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>70.930,56</b>
3292	PREMIJE OSIGURANJA (povećanje cca 129% zbog osiguranja učenika na putovanjima u sklopu E+ projekata)	22.981,23
3293	REPREZENTACIJA (povećanje reprezentacije cca 1276% zbog organizacije domaćinstava za partnere u Erasmus+ programima)	3.153,02
3294	ČLANARINE	1.000,00
3295	PRISTOJBE I NAKNADE -komunalna i vodna naknada, HR-TV, naknada zbog nezapošljavanja invalida	16.482,69
3296	TROŠKOVI SUDSKIH POSTUPAKA (po pravomoćnim presudama koje su vezane za razliku plaće po povoljnijoj osnovici za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017.)- 8 pravomoćnih presuda, a u 2021.g 26...zbog toga i cca 80% manje rashoda	14.274,28
3299	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	13.039,34

<b>34</b>	<b>OSTALI FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>22.523,36</b>
3431	-usluge platnog prometa OTP BKA-naknada vođenja računa	8.704,30
3433	-zatezne kamate (sudske presude po povoljnijoj osnovici od 6%)-na doprinose, porez i prirez, na neto i parnične troškove -manji rashodi cca 74%)	13.813,56
3434	-ostali nespomenuti financijski rashodi	5,50
<b>38</b>		
3813	-Tekuće donacije iz EU sredstava ( isplate partnerima na temelju Erasmus+ programa- 'E school bank' i 'Pokreni posao'	<b>379.794,81</b>
<b>4</b>	<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINCIJSKE IMOVINE /4/</b>	<b>183.067,26</b>
42	<b>RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE</b>	<b>103.567,26</b>
4221	-UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ ( 14 novih računala)	84.000,00
4223	-OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU (novi klima uređaj)	6.968,75
4225	-INSTRUMENTI, UREĐAJI I STROJEVI (za kemiju- instrumenti za analizu tla)	6.308,13
<b>4241</b>	- KNJIGE ZA KNJIŽNICU	<b>6.290,38</b>
	-iz sredstva Ministarstva	4.000,00
	-iz vlastitih izvora	2.290,38

Iz vlastitih sredstava je nabavljeno 14 računala u vrijednosti 84.000 kn i klima uređaj od 6.968,75 kn.



Iznos od 6.308,13 je potrošen na set za analizu tla iz sredstava ministarstva za izvannastavne aktivnosti.

**451 -DODATNA ULAGANJA NA GRAĐ. OBJEKTIMA 79.500,00**

-Odobrena sredstva u 2022.g. za kapitalna ulaganja na građ. objektima od strane Upravnog odjela za druš. djelatnosti Dubrovačko-neretvanske žup. u iznosu od 176.325 kn. Od toga na rashode je knjiženo 79.500 kn, dok smo preostalih 96.825 kn knjižili na potraživanja za dane predujmove, s obzirom da Hep-operator distribucijskog sistema d.o.o.nije završio radove na pojačavanju snage struje za nadogradnju škole i nije ispostavio konačan račun.

**Y345 UKUPNI RASHODI I IZDACI 9.586.203,68**

**OBRAZAC BILANCA**

**B001 IMOVINA 6.896.092,09**

B002 NEFINANCIJSKA IMOVINA 5.188.706,40

1 FINANCIJSKA IMOVINA 1.707.385,69

0227 POSTROJENJE I OPREME 503.077,09

**11 NOVAC U BANCI I BLAGAJNI 817.651,61**

- REDOVAN-ŽIRO-RAČUN OTP BANKA 598.867,49

- POSEBAN ŽIRO-RAČUN OTP BANKA

- za EU projekte 200.702,53

-DEVIZNI RAČUN- za EU – projekte 18.081,59

- NOVAC U BLAGAJNI 0,00

Sredstva na posebnom žiro-računu su nepotrošena sredstva dobivena za projekt ERASMUS+ "E school bank" u 2021. godini (koji traje 2 godine), a potrošiti će se tijekom 2023.godine.

129	OSTALA POTRAŽIVANJA	193.977,30
	-bolovanje 2022.	97.152,30
	(zatvorena potraživanja sa HZZO-om do srpnja 2021.)	
	-potraživanja za dane predujmove	96.825,00
	(prema Hep-operator distribucijskog sustava d.o.o.)	
16	POTRAŽIVANJE ZA PRIHODE OD PRUŽENIH USLUGA	
	-UČENIČKI SERVIS	0,00
	( sve je naplaćeno)	
19	RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA	<b>695.756,78</b>
	- Plaće za 12/2021	669.046,35
	- Plaće za suradnike u nastavi 12/2021	14.410,13
	- Nezapošljavanje invalida 11 i 12/2021.	1.875,04
	- Materijalne pomoći 12/2021	10.425,26
<b>B003</b>	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>	<b>6.896.092,09</b>
2	OBVEZE	832.039,01
231	OBVEZE ZA ZAPOSLENE-plaće za 12/2022	708.506,78
232	OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE	25.855,04
	Odnose se na obveze koje su nastale u 2022.	
	godini, a računi su primljeni u 2023. godini i plaćeni.	
234	OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE	524,89
239	OSTALE TEKUĆE OBVEZA	97.152,30
	( bolovanje preko 42 dana )	

9	VLASTITI IZVORI	6.064.053,08
91	VLASTITI IZVORI I ISPRAVAK VL. IZVORA	5.188.706,40
9221	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	1.093.251,66
9222	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	-217.891,48

Nakon izvršene korekcije finan. rezultata višak prihoda poslovanja se smanjio za -217.891,48 kn odnosno za iznos manjka od nefinancijske imovine.

U 2022. godini ostvaren je manjak prihoda od -392.624,58 kn (zbog trošenja sredstava iz E+ programa "E school bank" koje smo dobili u 2021.g.) i sa prenesenim viškom iz 2021.g. 1.267.984,76 kn ukupan višak prihoda je 875.360,18 kn i prenosi se za financiranje u 2023. godini.

996	IZVANBILANČNI ZAPISI	<b>172.123,20</b>
	- Tuđa imovina dobivena na korištenje	156.623,20
	- Potencijalne obveze po sudskim sporovima	15.500,00

Ravnateljica:

---

Suzana Đurđević, dipl.oec.