

POMORSKO-TEHNIČKA ŠKOLA DUBROVNIK  
M. BRATOŠA 4  
20000 DUBROVNIK

Klasa: 401-01/21-01/1  
Ur. broj.: 2117/1-41-21-01-1

Dubrovnik, 01. veljače 2021.g.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE**  
1. siječnja do 31. prosinca 2020.g.

Pomorsko-tehnička škola Dubrovnik posluje u skladu za 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:**

AOP – 002 IMOVINA	3.361.433	
AOP – 063 FINACIJSKA IMOVINA	918.665	
AOP – 169 OBVEZE		691.073
AOP – 229 VLASTITI IZVORI		3.589.025
	-----	
	4.280.098	4.280.098

**AOP – 008 GRAĐEVINSKI OBJEKTI**

Povećanje index-a od 30,8% u odnosu na prošlu godinu, odnosi se na kapitalno ulaganje Dubrovačko-neretvanske županije u zgradu Pomorsko-tehničke škole Dubrovnik, što je utjecalo i na povećanje vrijednosti Vlastitih izvora iz proračuna.

**AOP – 081 OSTALA POTRAŽIVANJA**

Odnosi se na Potraživanja za bolovanja preko 42 dana koji se refundiraju od strane HZZO-a.

**AOP – 141 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA**

Odnosi se na potraživanja za prihode za obavljanje poslova vlastite djelatnosti (najam dvorane).

AOP – 167 RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Odnosi se na plaću za 12/2020.g. /isplata u 1/2021.g./

AOP – 239 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Utrošit će se namjenski za unapređenja poslovanja u slijedećem razdoblju

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA:**

AOP – 064 TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Prihodi iz MZO za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika

AOP – 067 TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA

Priljena sredstva od Agencije za mobilnost za program ERASMUS+

AOP - 116 SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGE

Prikupljena sredstva od roditelja za obvezno osiguranje učenika i uplaćena su izravno pružatelju usluge.

AOP - 124 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA

Najam prostora škole u 2020.g., ali zbog novonastale situacije sa COVID-19, Od 3 mj. 2020.g. nije bilo najma prostora.

AOP - 131 PRIHODI OD DNŽ

Prihodi od Županije za financiranje redovne djelatnosti škole i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

AOP – 150 PLAĆE (BRUTO)

Tijekom 2020.g. došlo je do povećanja vrijednosti osnovice za plaće zaposlenika.

#### AOP - 161 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA

U 2020.g. je smanjen index zbog novonastale situacije sa COVID-19, nije se odlazilo na stručna usavršavanja zaposlenika.

#### AOP – 166 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

Zbog izvođenja nastave na daljinu, smanjeni su izdaci za materijal i energiju.

#### AOP – 174 RASHODI ZA USLUGE

Dubrovačko-neretvanska županija je financirala rashode za tekuća i investicijska ulaganja u zgradu Škole, pored redovnih materijalnih troškova.  
Zbog zapošljavanja zaposlenika na ugovor o djelu, povećani su rashodi za usluge.

#### AOP – 286 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA – NENAPLAĆENI

Odnosi se na potraživanje od vlastite djelatnosti u iznosu od 2.800,00 kn.

#### AOP – 629 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI

Odnosi se na prihode od MZO:	6.387.138 kn
od DNŽ:	1.340.749 kn
prijenos EU sredstava (vlastiti prihod):	109.478 kn
vlastiti prihodi:	81.163 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>7.918.528 kn</b>

#### AOP – 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI

Odnosi se na rashode od MZO:	6.387.138 kn
od DNŽ za redovno poslovanje:	860.749 kn
od DNŽ za nabavu nefinancijske imovine:	480.000 kn
vlastiti prihodi:	96.088 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>7.823.975 kn</b>

#### AOP – 632 MANJAK PRIHODA

Manjak prihoda u iznosu od 94.553 kn se pokriva iz viška prihoda prethodne godine.

#### AOP – 635 VIŠAK PRIHODA

Ukupni višak prihoda je 197.478 kn.

Višak prihoda u iznosu od 197.478 kn će se utrošiti namjenski i za unapređenje poslovanja u slijedećem razdoblju.

#### AOP – 637 RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Odnosi se na plaću za 12/2020.g.

#### **BILJEŠKE UZ P-VRIO**

##### AOP – 001 PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU OPREME

Odnosi se na dobivenu opremu za učionice od DNŽ, a za koju je DNŽ obavila javnu nabavu.

##### AOP – 018 PROMJENE U OBUJMU IMOVINE

Odnosi se na darovane knjige za školsku knjižnicu.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA:**

##### AOP-090 STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Odnosi se na plaću za 12/2020 i neplaćene račune za 12/2020.g.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

---

Ane Butigan

---

Antonio Lučić, prof.