NAZIV OBVEZNIKA: DRUGA SREDNJA ŠKOLA BELI MANASTIR BROJ RKP-A: 22672

SJEDIŠTE OBVEZNIKA: BELI MANASTIR MATIČNI BROJ: 01379968

ADRESA OBVEZNIKA: ŠKOLSKA 3 OIB: 45569423495

RAZINA: 31 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532

RAZDJEL: 0 ŠIFRA ŽUPANIJE: 13

BROJ RKP-a: 22672

ŽIRO RAČUN: HR1623900011100417829

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.**

 Druga srednja škola Beli Manastir 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. Osim osnovne djelatnosti škola ne obavlja dodatne ili gospodarske djelatnosti i nije u sustavu PDV-a. Odgovorna osoba je ravnateljica Blaženka Kalčić, prof. koja potpisuje financijske izvještaje i odgovorna je za njihovu predaju.

**BILJEŠKE UZ BILANCU – obrazac BIL**

1. **AOP 015 –** smanjenje ( indeks 87,4) se odnosi na značajan otpis informatičke otpreme
2. **AOP 067 –** povećanje ( indeks 400,2) u odnosu na 1. siječnja, više primljenih sredstava na žiro-račun, primljena sredstva se odnose na primitke od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaćanje licenci, nabavku opreme za matematiku, kemiju i biologiju, nabavku tableta i udžbenika za učenike slabijeg imovinskog statusa, te za nabavku opreme za opremanje učionica hrvatskog jezika, tzk i stručnih premeta
3. **AOP 153 –** povećanje (indeks 237) izdani a nenaplaćeni računi za stanove i usluge Učeničke zadruge
4. **AOP 170-** obveza za bankarske usluge za 12/2019
5. **AOP 174 -** značajno povećanje (indeks 3662,5) u odnosu na 1. siječnja zbog neutrošenih sredstva primljenih kao akontacije za projekt “Učimo zajedno 4“
6. **AOP 244-** povećanje ( indeks 124) zbog vođenja laptopa i projektora primljenih od ministarstva kao tuđe imovine
7. **Bilješka** – nemamo sudskih sporova u tijeku niti ugovornih odnosa i slično koji mogu postati obveza ili imovina.

Privitak uz Bilancu

**PREGLED POTRAŽIVANJA I OBVEZA ZA 2019. GODINU**

Potraživanja:

Konto 166 - potraživanje za pružene usluge i najam stanova 2.744 kn

Konto 193 - rashodi budućih razdoblja – plaća 12./2019. 564.800 kn\_\_\_

 **UKUPNO: 567.544 KN**

Obveze:

Konto 231 – obveze za zaposlene 564.800 kn

 plaća 12/2019.

Konto 232- Obveze za materijalne rashode računi

 za 12/19 61.855 kn

Konto 234- Obveze za financijske rashode 335 kn

Konto 239- Ostale tekuće obveze 7.325 kn

 **UKUPNO: 634.315 KN**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – obrazac PR-RAS**

1. **AOP 116** – Povećanje ( indeks 111,9) povećanje prihoda od NCVVO-a
2. **AOP 128-** Povećanje ( indeks 143,2) donacija u odnosu na prethodno razdoblje
3. **AOP 155** – Rashodi povećani ( indeks 115,9) veći broj otpremnina u odnosu na prethodno razdoblje
4. **AOP 158-** Povećanje ( indeks 111,2) novi postotak obračuna za doprinose na zdravstveno osiguranje
5. **AOP 163** – Povećanje rashoda( indeks 114,5) za zbog primjene novog kolektivnog ugovora, a u dijelu koji se odnosi na prijevoz zaposlenika
6. **AOP 164-** Smanjenje ( indeks 72,1) smanjeni troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika
7. **AOP 165-** Smanjenje ( indeks 77,2) naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe
8. **AOP 168** – Povećani ( indeks 113,1) troškovi u odnosu na prethodnu godinu zbog većih potreba učenika koji imaju praktičnu nastavu
9. **AOP 173-** Povećanje ( indeks 281,8) nabavka radne i zaštitne odjeće za čistačice
10. **AOP 176**- Smanjenje ( indeks 58,9) potreba za tekućim i investicijskim održavanjem u odnosu na prethodno razdoblje
11. **AOP 178**- Povećanje ( indeks 123) promjena cijene odvoza otpada
12. **AOP 180**- Povećanje ( indeks 144,9) broja zdravstvenih pregleda zaposlenika
13. **AOP 181** – Smanjenje ( indeks 11,4) potreba za intelektualnim uslugama
14. **AOP 183** – Povećanje ( indeks 137,3) provjera ispranosti sustava zgrade
15. **AOP 188** – Smanjenje ( indeks 31,5) smanjenih troškova reprezentacije
16. **AOP 190**- Povećanje (indeks 141,8) zbog troškova provjere diploma zaposlenika
17. **AOP 192**- Povećanje( indeks 254,9) zbog troškova prijevoza učenika na sajmove, izložbe, trošak promocije škole za upise
18. **AOP 208**- Povećanje ( indeks 137) povećani troškovi vezani za bankarske usluge
19. **AOP 361-** Smanjenje ( indeks 42,9) količine novonabavljene uredske opreme i namještaja
20. **AOP 367**- Novo nabavljena oprema
21. **AOP 375**- Povećanje ( indeks >>100) iznosa za nabavku knjiga
22. **AOP 631** – Povećanje ( indeks 497) zbog primljenih a neutrošenih sredstava za nabavku opreme, tableta

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA obrazac P-VRIO**

1. **AOP – 020**- Smanjenje obujma u iznosu 190.644 kn

rashod dugotrajne imovine 190.644 kn

  **UKUPNO**: 190.644 kn

**BILJEŠKE IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACJI – obrazac RAS-funkcijski**

1. **AOP – 116** – Klasa 3-rashodi poslovanja 7.859.793,00

 nefinancijske imovine

**UKUPNO**: 7.859.793,00

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZE – obrazac OBVEZE**

Obveze na dan 1. siječnja 2019. Prikazane AOP-om 001 Iznose 603.027 i odnose se na plaću za prosinac/2018 u iznosu od 534.138 kn i obveze za materijalne rashode za prosinac/2018 u iznosu od 68.689 kn te obveze su podmirene tijekom siječnja 2019. godine

1. **AOP – 005**- Obveze za zaposlene

 1. Plaća za 12/2019. 564.800 kn

 2. **AOP – 006** – Obveze za račune 12/2019 61.855 kn

1. **AOP 007** –Obveze za financijske rashode 335 kn
2. **AOP -011-** Ostale tekuće obveze 7.325 kn

5. **AOP 036**- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 63.4315 kn ( AOP 005+006+007+011)

 6. **AOP-050**- Obveze za materijalne rashode isplaćene u siječnju 2020.

 7. **AOP 055-** Obveza za financijske rashode isplaćene u siječnju 2020.

 8. **AOP 075-** Ostale tekuće obveze isplaćene u siječnju i veljači

 9. **AOP-092 –** Obveze za plaću 12/2019 biti će isplaćene u siječnju 2020.

U Belom Manastiru 30. siječnja 2020.

Voditelj računovodstva : M.P. Ravnateljica :

 Filip Grbeš Blaženka Kalčić,prof.

Osoba za kontakt: Filip Grbeš

e-mail za kontakt: grbes.filip11@gmail.com

telefon za kontakt: 031/703-306