**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017.**

BROJ RKP-a: 22672

MATIČNI BROJ 01379968 OIB: 45569423495

NAZIV I ADRESA OBVEZNIKA: DRUGA SREDNJA ŠKOLA BELI MANASTIR, ŠKOLSKA 3, BELI MANASTIR

OZNAKE RAZINE: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI I RAZDJEL: 8532, 0

ŠIFRA ŽUPANIJE : 13

ŽIRO RAČUN: HR1623900011100417829

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 005 i 227** Odstupanje od 296% odnosi se na izradu projekta energetske učinkovitosti obnove škole u iznosu od 50.000,00 kuna.
2. **AOP 031** Odstupanje od 29% u odnosu na 1. siječnja, odnosi se na dobivena sredstva iz Ministarstva za nabavku knjiga-lektire.
3. **AOP 080 i 174** Potraživanje od HZZO-a za bolovanje preko 42 dana.
4. **Bilješka** – pošto nemamo iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove, propisane tablice uz bilancu nismo ni priložili.

Privitak uz Bilancu

**PREGLED POTRAŽIVANJA I OBVEZA ZA 2017. GODINU**

Potraživanja:

Konto 129 - potraživanja od HZZO-a bolovanje 4.575 kn

Konto 166 - potraživanje za pružene usluge i najam stanova 2.127 kn

Konto 193 - rashodi budućih razdoblja – plaća 12./2017. 520.674 kn\_\_\_

**UKUPNO: 527.376 KN**

Obveze:

Konto 231 – obveze za zaposlene 520.674 kn

plaća 12/2017.

EU projekt – pomoćnik u nastavi plaća za 12/17 3.077 kn

Konto 232- Obveze za materijalne rashode računi

i službena putovanja za 12/17 70.108 kn

Konto 239- Obveze za bolovanje 4.575 kn\_\_\_\_\_\_\_

**UKUPNO: 598.434 KN**

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

1. **AOP – 125 i 126** – Ovo su prihodi Učeničke zadruge i prihodi od iznajmljivanja stanova. U odnosu na prethodnu godinu Učenička zadruga je ostvarila više prihoda od prodaje proizvoda i izvršenih usluga. Od najma za stanove prihod je veći zbog uplata dugovanja iz 2016.
2. **AOP – 154** – Rashodi povećani za 39% za rad sa učenicima s poteškoćama u razvoju.
3. **AOP – 168** – Odobreno više sredstava za materijal učenicima na praktičnoj nastavi u praktikumima te su rashodi veći u odnosu na prethodnu godinu.
4. **AOP – 181** – Znatno povećani troškovi u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo tijekom čitave 2017. imali trošak ugovora o djelu.
5. **AOP – 361** – Povećanje zbog odobrenih i primljenih sredstava za nabavku informatičke opreme.
6. **AOP – 375** – Povećanje zbog dostavljenih sredstava za nabavku lektire od strane ministarstva.
7. **AOP – 636** – Ostvaren manjak u iznosu od 55.544,00 kn zbog nepriznatih prihoda za račune 12. mjeseca 2017.

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

1. **AOP – 021**- Smanjenje obujma u iznosu 45.867.00 kn,

rashod dugotrajne imovine 48.867,00

zaprimljena dugotrajna imovina - 3.000,00

**UKUPNO**: 45.867,00

**AOP – 023** – Zaprimljen sitni inventar u iznosu od 1.500,00 kn.

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

1. **AOP – 116** – Klasa 3-rashodi poslovanja 7.116.719,00

Klasa 4-rashodi za nabavu 129.421.00

nefinancijske imovine **UKUPNO**: 7.246.140,00

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZE – obrazac OBVEZE**

1. **AOP – 005**- Obveze za zaposlene

1. Plaća za 12/2017. 520.674 kn

2. EU projekt – plaća za pomoćnika

u nastavi za 12/2017. 3.077 kn\_\_\_\_\_\_

523.751 kn

1. **AOP – 006** – Obveze za račune i službena putovanja 70.108 kn

za 12/2017

3. **AOP – 011**- Obveze za bolovanje na teret HZZO-a 4.575 kn

4. **AOP-045-** Obveze za zaposlene, isplaćene u siječnju 2018.

5. **AOP-050**- Obveze za materijalne rashode isplaćene u siječnju 2018.

6. **AOP-077**- Obveze za bolovanje biti će refundirane do kraja 2018.

U Belom Manastiru 29. siječnja 2018.

Voditelj računovodstva : Ravnateljica :

Marija Ivanović Blaženka Kalčić,prof.