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: HR0923600001502689094

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020.**

 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 006 –** povećanje ( indeks 119,1) odnosi se na otpis informatičke opreme
2. **AOP 021 –** povećanje ( indeks 137,1) u odnosu na 1. siječnja, više primljenih sredstava od osnivača radi nabavke opreme za školu
3. **AOP 030 –** povećanje (indeks 379,3) nabavka knjiga za učenike i za knjižnicu
4. **AOP 141-** potraživanje za prihode poslovanja, povećanje (indeks 5310,2) povećanje zbog otvaranja podračuna kod Osječko-baranjske županije i prelazak na novi način knjiženja
5. **AOP 180 -** značajno smanjenje (indeks 61,3) u odnosu na 1. siječnja zbog podmirenja obveza
6. **AOP 254-** povećanje ( indeks 5310,2) zbog otvaranje podračuna i prelaska na novi način knjiženja
7. **Bilješka** – postoje sudski sporovi koji su u tijeku zbog tužbi radi isplata dodatka na plaću u periodu 12/2015 do 01/2017. Trenutno se vodi trideset postupaka u kojima zaposlenici tuže školu kao svog poslodavca. Procijenjena vrijednost tužbi, ukoliko škola izgubi sve parnice je 181.058,59 KN.

Privitak uz Bilancu

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

Potraživanja:

Konto 166 - potraživanje za pružene usluge i najam stanova 2.155 kn

Konto 193 - rashodi budućih razdoblja – plaća 12./2020. 577.206 kn\_\_\_

 **UKUPNO: 579.361 KN**

Obveze:

Konto 231 – obveze za zaposlene 589.900 kn

 plaće 12/2020.

Konto 232- Obveze za materijalne rashode računi

 za 12/20 59.415 kn

Konto 234- Obveze za financijske rashode 86 kn

Konto 239- Ostale tekuće obveze 4.487 kn

 **UKUPNO: 653.888 KN**

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

1. **AOP 126** – Smanjenje ( indeks 62,6) smanjenje prihoda od prodaje proizvoda i robe, zbog smanjenja prihoda Učeničke zadruge
2. **AOP 162-** Smanjenje ( indeks 9,1) troškova za službena putovanja nastala zbog pandemije COVID-19
3. **AOP 163** – Smanjenje rashoda( indeks 61,3) za troškove prijevoza zaposlenika, nastale zbog smanjenog proja radnih dana u školi( online nastava)
4. **AOP 166-** Smanjenje ( indeks 50,6) smanjeni troškovi za ostale naknada troškova zaposlenika prvenstveno naknada za prijevoz osobnim automobilom u službene svrhe
5. **AOP 167-** Povećanje ( indeks 163,6) povećanje troškova vezanih za nabavku uredskog materijala, dijelom nastali zbog prebacivanja sredstava za pozicijama na kojima je ostvaren višak
6. **AOP 171** – Povećanje ( indeks 942,9) troškovi u odnosu na prethodnu godinu zbog veće nabavke sitnog inventara nastalih zbog prebacivanja sredstava zbog ostavernog viška na drugim pozicijama
7. **AOP 173-** Povećanje ( indeks 894,5,8) nabavka radne i zaštitne odjeće za čistačice, nabavka zaštitnih maski za zaposlenike i učenike kao jedna od mjera za sprečavanje širenja COVID 19 virusa.
8. **AOP 176**- Povećanje ( indeks 307,7) potreba za tekućim i investicijskim održavanjem u odnosu na prethodno razdoblje, nastalih zbog prebacivanja sredstava na kojima je ostalo neutrošenih sredstava
9. **AOP 179**- Plaćanje licenci koje nastavnici koriste u nastavi
10. **AOP 181** – Povećanje ( indeks 348,3,4) potreba za intelektualnim uslugama
11. **AOP 190**- Smanjenje (indeks 63,5) zbog smanjenog broja provjera diploma zaposlenika
12. **AOP 192**- Smanjenje( indeks 64,1) kao rezultat općeg smanjenja troškova, a vezan za pandemiju virusa COVID 19.
13. **AOP 361-** Povećanje ( indeks 2194,4) količine novonabavljene uredske opreme i namještaja,rezultat sredstava primljena od Ministarstva i osnivača za nabavku opreme( tableti, računala)
14. **AOP 364**- Novonabavljena oprema za koju je sredstva osiguralo Ministarstvo obrazovanja
15. **AOP 365**- Novonabavljena oprema za koju je sredstva osiguralo Ministarstvo obrazovanja
16. **AOP 366** – Novonabavljena oprema za koju je sredstva osiguralo Ministarstvo obrazovanja
17. **AOP 367** – Povećanje ( indeks 327,9) oprema praktikuma kuhara i konobara za koje je sredstva osigurao osnivač ( Osječko-baranjska županija)
18. **AOP 375** – Povećanje ( indeks 1112,5) nabavka udžbenika za učenike slabijeg imovinskog statusa
19. **AOP 627** – Sredstva primljena za isplatu plaće pripravnika
20. **AOP 638** – Nema podataka zbog otvaranja podračuna prema odluci osnivača
21. **AOP 639** - Nema podataka zbog otvaranja podračuna prema odluci osnivača
22. **AOP 640** - Nema podataka zbog otvaranja podračuna prema odluci osnivača

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

1. **AOP – 020**- Smanjenje obujma u iznosu 77.660 kn

rashod dugotrajne imovine 70.687 kn

 rashod sitnog inventara 6.973 kn

  **UKUPNO**: 77.660 kn

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

1. **AOP – 116** – Klasa 3-rashodi poslovanja 8.415.706,00

 nefinancijske imovine

**UKUPNO**: 8.415.706,00

**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 12/2020. 589.900 kn

 2. **AOP – 006** – Obveze za račune 12/2020 59.415 kn

1. **AOP 007** –Obveze za financijske rashode 86 kn
2. **AOP -011-** Ostale tekuće obveze 4487 kn

5. **AOP 036**- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 653.888 kn ( AOP 005+006+007+011)

 6. **AOP-050**- Obveze za materijalne rashode isplaćene u siječnju 2021.

 7. **AOP 055-** Obveza za financijske rashode isplaćene u siječnju 2021.

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

 9. **AOP-092 –** Obveze za plaću 12/2020 biti će isplaćene u siječnju 2021.

U Belom Manastiru 1. veljače 2021.

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