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 2021.**

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 020 –** povećanje ( indeks 145,3) odnosi se nabavku sportske opreme
2. **AOP 073 –** povećanje ( indeks 520,6) povećanje zbog nepostojanja potraživanja u prijašnjem izvještajnom razdoblju
3. **AOP 156 –** smanjenje (indeks 40,1) mjera pripravnik HZZO-a je završila te su sredstva iskorištena za isplatu plaća pripravnika
4. **AOP 254-** povećanje ( indeks 212,9) knjiženje energetske obnove zgrade u izvanbilančnu evidenciju
5. **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 240.000,00 KN.

Privitak uz Bilancu

**PREGLED POTRAŽIVANJA I OBVEZA ZA 2021. GODINU**

Potraživanja:

Konto 166 - potraživanje za pružene usluge i najam stanova 1.777 kn

Konto 193 - rashodi budućih razdoblja – plaća 12./2020. 643.188 kn\_\_\_

**UKUPNO: 644.965 KN**

Obveze:

Konto 231 – obveze za zaposlene 532.113 kn

Konto 232- Obveze za materijalne rashode računi

92.012 kn

Konto 234- Obveze za financijske rashode 86 kn

Konto 239- Ostale tekuće obveze 540 kn

**UKUPNO: 624.751 KN**

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

1. **AOP 065** – Smanjenje ( indeks 24,9) smanjenje kapitalnih pomoći iz proračuna koji nisu nadležni
2. **AOP 112-** Povećanje ( indeks 514,7) ostalih nespomenutih prihoda
3. **AOP 130** – Povećanje( indeks 122,5) prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja
4. **AOP 131-** Povećanje ( indeks 244 ) povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za nabavku nefinancijske imovine
5. **AOP 152-** Povećanje ( indeks 523,2) kod knjiženja nakade plaće za posebne uvjete rada zbog promjene u načinu knjiženja
6. **AOP 160** – Povećanje ( indeks 421,8) troška za službena putovanja u odnosu na prethodnu godinu, zbog povratka zaposlenika na radna mjesta i odlazaka na službena putovanja
7. **AOP 162-** Povećanje ( indeks 150,2) veći broj odlazaka na stručna usavršavanja
8. **AOP 163**- Povećanje ( indeks 246,6) povećanje korištenja osobnog automobila u odnosu na prethodno razdoblje
9. **AOP 165**- Smanjenje ( indeks 74,2) smanjenje kupovine uredskog materijala
10. **AOP 166** – Smanjenje ( indeks 63,8) potreba za nastavnim materijalom zbog zaliha iz prethodnog razdoblja
11. **AOP 169**- Smanjenje (indeks 17,2) zbog smanjene nabavke sitnog inventara
12. **AOP 174**- Smanjenje( indeks 57,6) potreba za investicijskim održavanjem zbog ulaganja od prethodne godine
13. **AOP 179-** Povećanje ( indeks 834,1) naknada za intelektualne usluge u odnosu na prethodno razdoblje
14. **AOP 186**- Povećanje ( indeks 523,1) troškova reprezentacije
15. **AOP 188**- Smanjenje ( indeks 67,5) troškova za pristojbe i naknade
16. **AOP 190** – Povećanje ( indeks 155,2) troškova ostalih nespomenutih rashoda
17. **AOP 206** – Smanjene zbog nepostojanja troška bankarskih usluga
18. **AOP 365** – Smanjenje ( indeks 38,9) novonabavljene opreme i namještaja u odnosu na prethodno razdoblje
19. **AOP 378** – Smanjenje sredstava za nabavku knjiga
20. **AOP 402** – Smanjene iznosa koji se prenosi u iduću godinu

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

1. **AOP – 020**- Smanjenje obujma u iznosu 43.618 kn

rashod dugotrajne imovine 38.737 kn

rashod sitnog inventara 4.881 kn

**UKUPNO**: 43.618 kn

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

1. **AOP – 116** – Klasa 3-rashodi poslovanja 8.861.851,00

nefinancijske imovine

**UKUPNO**: 8.861.851,00

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZE – obrazac OBVEZE**

Obveze na dan 1. siječnja 2021. Prikazane AOP-om 001 Iznose 653.888 i odnose se na plaću za prosinac/2020. u iznosu od 589.900 kn i obveze za materijalne rashode za prosinac/2020 u iznosu od 59.414 kn te obveze su podmirene tijekom siječnja 2021. godine

1. **AOP – 005**- Obveze za zaposlene

654.249 kn

2. **AOP – 006** – Obveze za račune 12/2021 92.012 kn

1. **AOP 007** –Obveze za financijske rashode 86 kn
2. **AOP -011-** Ostale tekuće obveze 4488 kn

5. **AOP 036**- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 746.801 kn ( AOP 005+006+007+011)

6. **AOP-050**- Obveze za materijalne rashode isplaćene u siječnju 2022.

7. **AOP 055-** Obveza za financijske rashode isplaćene u siječnju 2022.

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

9. **AOP-092 –** Obveze za plaću 12/2021 biti će isplaćene u siječnju 2022.

U Belom Manastiru 31. siječnja 2022.

Voditelj računovodstva : M.P. Ravnateljica :

Filip Grbeš Blaženka Kalčić,prof.

Osoba za kontakt: Filip Grbeš

e-mail za kontakt: [grbes.filip11@gmail.com](mailto:grbes.filip11@gmail.com)

telefon za kontakt: 031/703-306