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 2023.**

 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. **ŠIFRA 129 –** povećanje ( indeks 204) povećanje potraživanja za bolovanje u odnosu na prethodnu godinu
2. **ŠIFRA 165-** povećanje ( indeks 205) potraživanja za refundacije
3. **ŠIFRA 167 –** smanjenje ( indeks 12,9) zbog primitka novčanih sredstava za provođenje projekta Erasmus u prethodnoj godini
4. **ŠIFRA 193 –** povećanje ( indeks 116) povećanje nastalo zbog primjene nove osnovice za obračun plaće
5. **ŠIFRA 232 –** smanjenje ( indeks 64) obveza za materijalne rashode
6. **ŠIFRA 239-** povećanje ( indeks 104 ) povećanje potraživanje za bolovanje u odnosu na prethodnu godinu
7. **ŠIFRA 24 –** povećanje ( indeks 744) povećanje obveza za nabavu nefinancijske imovine

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina. Nemamo.

Trenutno se vodi jedan sudski spor u kojem nasljednici iza pokojnog M.N. tuže školu sa navodom kako je pokojni dobio neopravdani otkaz 1999. g. te potražuju razliku plaće od dana otkaza do redovnog odlaska u mirovinu, procijenjeni učinak je 200.000,00 EUR.

Privitak uz Bilancu

**PREGLED POTRAŽIVANJA I OBVEZA ZA 2023. GODINU**

Potraživanja:

Konto 166 - potraživanje za pružene usluge i najam stanova 886,48 EUR

Konto 193 - rashodi budućih razdoblja – plaća 12./2022. 106.824,71 EUR\_\_\_

 **UKUPNO: 107.711,19 EUR**

Obveze:

Konto 231 – obveze za zaposlene 108.006,73 EUR

Konto 232- Obveze za materijalne rashode računi 7.664,18 EUR

Konto 234- Obveze za financijske rashode 11,47 EUR

Konto 239- Ostale tekuće obveze 1.211,62 EUR

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

1. **ŠIFRA 6361** – Povećanje ( indeks 106) povećanje novčanih sredstava potrebnih za isplatu plaća zaposlenika zbog promjene osnovice za obračun plaća
2. **ŠIFRA 6362-** smanjenje ( indeks 11,1) zbog razlike primitaka zbog sudjelovanja u projektima Erasmus i projektu Jačanje kompetencija strukovnih zanimanja u turizmu koje su uprihodovane u prethodnom razdoblju
3. **ŠIFRA** **6526** - Povećanje( indeks 207) povećanje refundacija u odnosu na prethodnu godinu
4. **ŠIFRA 6615-** Smanjenje ( indeks 36 ) prihoda Učeničke zadruge
5. **ŠIFRA 6631-** smanjenje iznosa donacija, nisu primane donacije tijekom izvještajnog razdoblja
6. **ŠIFRA 6711** – Povećanje ( indeks 107,4) povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda
7. **ŠIFRA 3111**- Smanjenje ( indeks 109) povećanje rashoda za plaće zbog primjene nove osnovice za obračun
8. **ŠIFRA 3113**- Smanjenje ( indeks 79) iznosu isplate naknada za prekovremeni rad
9. **ŠIFRA 3114** – Povećanje ( indeks 114) povećanje u iznosu isplate za rad s učenicima po prilagođenim programima
10. **ŠIFRA 3133**- Smanjenje zbog nepostojanja isplata po sudskim presudama
11. **ŠIFRA 3221**- Povećanje ( indeks 307) nabavke uredskog materijala
12. **ŠIFRA 3225**- Smanjenje ( indeks 21) nabavke sitnog inventara
13. **ŠIFRA 3227-** Povećanje ( indeks 175) nabavke službene i zaštitne odjeće za tehničko osoblje
14. **ŠIFRA 3232**- Povećanje ( indeks 141) troškova investicijskog održavanja u odnosu na prethodno razdoblje zbog veće potrebe za istim tijekom godine
15. **ŠIFRA 3236** – Povećanje ( indeks 165) povećan broj zaposlenih koji su upućeni na sistematski pregled
16. **ŠIFRA 3239** – Smanjenje( indeks 33,9) troškova ostalih intelektualnih usluga
17. **ŠIFRA 3293** – Povećanje ( indeks 130 ) troškova reprezentacije
18. **ŠIFRA 3296** –Značajno smanjenje iznosa nastalog godinu prije koji je nastao zbog sudskih presuda, troškova odvjetnika
19. **ŠIFRA 3691**- Prijenos sredstava školi partneru na projektu
20. **ŠIFRA 3812**- Tekuće donacije

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

1. **AOP – 020**-Povećanje proizvedena dugotrajna imovina 717,55 EUR

  **UKUPNO**: 717,55 EUR

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

1. **AOP – 116** – Klasa 3-rashodi poslovanja 1.429.707,72

 nefinancijske imovine

**UKUPNO**: 1.429.707,72 EUR

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZE – obrazac OBVEZE**

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 117.022,38 EUR, a odnosi se na obveze za zaposlene (106.824,71 EUR) koje dospijevaju 15. siječnja 2024. godine, na obveze za materijalne rashode (prilog) 6.931,75 EUR, te na obveze za povrat u proračun za bolovanje preko HZZO – a (3265,92 EUR).

 ****

U Belom Manastiru 31. siječnja 2024.

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