**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.**

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 016 –** Odstupanje u iznosu 138 % se odnosi na više nabavljene komunikacijske opreme za potrebe škole u odnosu na prethodnu godinu
2. **AOP 067 -** Odstupanje od 97% u odnosu na 1. siječnja, više primljenih sredstava na žiro-račun, primljena sredstva se odnose na stručno osposobljavanje, primitak od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaćanje licenci
3. **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 2018. GODINU**

Potraživanja:

Konto 166 - potraživanje za pružene usluge i najam stanova 1.158 kn

Konto 193 - rashodi budućih razdoblja – plaća 12./2018. 534.138 kn\_\_\_

**UKUPNO: 535.296 KN**

Obveze:

Konto 231 – obveze za zaposlene 534.138 kn

plaća 12/2018.

Konto 232- Obveze za materijalne rashode računi

i službena putovanja za 12/18 68.689 kn

**UKUPNO: 602.827 KN**

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

1. **AOP – 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. Prihod od stanova je smanjen zbog ne postojanja dugovanja u odnosu na prethodno razdoblje
2. **AOP – 154** – Rashodi povećani za 127% za rad sa učenicima s poteškoćama u razvoju, te zbog promjene postotnog dodatka na plaću za profesore koji rade sa učenicima s teškoćama u razvoju
3. **AOP – 163** – Povećanje rashoda za 46,7% zbog primjene novog kolektivnog ugovora, a u dijelu koji se odnosi na prijevoz zaposlenika
4. **AOP – 168** – Povećani troškovi u odnosu na prethodnu godinu zbog većih potreba učenika koji imaju praktičnu nastavu.
5. **AOP – 183** – Povećanje od 255 % zbog izrade fotografija za maturante.
6. **AOP – 184** – Povećanje zbog duljeg trajanja stručnog osposobljavanja.
7. **AOP – 636** – Ostvaren manjak u iznosu od 36.184,00 kn zbog nepriznatih prihoda za račune 12. mjeseca 2018.

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

1. **AOP – 021**- Smanjenje obujma u iznosu 59.682.00 kn,

rashod dugotrajne imovine 59.682 kn

**UKUPNO**: 59.682,00 kn

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

1. **AOP – 116** – Klasa 3-rashodi poslovanja 7.470.037,00

Klasa 4-rashodi za nabavu 16.115.00

nefinancijske imovine **UKUPNO**: 7.486.152,00

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZE – obrazac OBVEZE**

1. **AOP – 005**- Obveze za zaposlene

1. Plaća za 12/2017. 534.138 kn

UKUPNO: 534.138 kn

1. **AOP – 006** – Obveze za račune i službena putovanja 68.689 kn

za 12/2018

3. **AOP-050**- Obveze za materijalne rashode isplaćene u siječnju 2019.

4. **AOP-092 –** Obveze za plaću 12/2018 biti će isplaćene u siječnju 2019.

U Belom Manastiru 29. siječnja 2019.

Voditelj računovodstva : Ravnateljica :

Filip Grbeš Blaženka Kalčić,prof.