**EKONOMSKA ŠKOLA ŠIBENIK RAZINA 31**

**PUT GIMNAZIJE 64-ŠIBENIK RAZDJEL 0**

**HR20 24070001100114911 RKDP 18320**

**OIB 24076715766 ŠIFRA ŽUPANIJE 15**

**ŠIFRA OPĆINE 444**

**Klasa:602-03/21-01/20**

**Ur br:2182/1-12/2-2-01-21-01**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

**01. SIJEČNJA 2020. - 31. PROSINCA 2020.**

**1. OBRAZAC PR-RAS**

Ukupni prihodi poslovanja iznose 7.145.678,00 kn (AOP 001) što je za 8,0% više od prethodnog razdoblja.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 7.058.753,00 kn (AOP 148) što je za 8,5 % više od prethodnog razdoblja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 94.098,00 kn (AOP 341).

Ukupan manjak prihoda iznosi 7.173,00 kn (AOP 406).

Višak prihoda preneseni iznosi 82.622,00 kn (AOP 407).

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 75.449,00, kn (AOP 635).

Prihodi poslovanja sastoje se od:

* AOP 074 = 3,00 kn - prihodi od imovine –kamate na depozite po viđenju;
* AOP 064 = 6.093.134,00 kn - prihodi proračunskih korisnika iz proračuna koji im nije nadležan - konto 636 - prihodi za plaće i ostalo;
* AOP 065 = 14.526,00 kn – kapitalne pomoći iz proračuna (konto 6362)
* AOP 072 = 137.724,00 kn - tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (pomoćnici u nastavi);
* AOP 116 = 54.200,00 kn - ostali nespomenuti prihodi - prihodi od učenika za povećane troškove obrazovanja i ostalo;
* AOP 126 = 4.550,00 kn - prihodi od pruženih usluga - izrada duplikata svjedodžbi i ostalo;
* AOP 128 = 31.700,00 kn – tekuće donacije;
* AOP 131 = 809.841,00 kn - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika - prihodi iz županijskog proračuna – riznica.

Rashodi poslovanja sastoje se od:

* AOP 149 = 6.265.565,00 kn - rashodi za zaposlene (konto 31);
* AOP 160 = 703.872,00 kn - materijalni rashodi (konto 32);
* AOP 193 = 22.594,00 kn - financijski rashodi (konto 34);
* AOP 246 = 66.772,00, kn - ostale naknade iz proračuna (konto 37);
* AOP 341 = 94.098,00 kn - rashodi za nabavu nefinancijske imovine (konto 42).

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 75.449,00 kn.

Svi računi koji su pristigli nakon 31.12. 2020. godine i koji su plaćeni u 2021. godini a odnose se na trošak 2020. godine - nisu uprihodovani te se nisu ni knjižili na konto 67 već na kontinuirane rashode (konto 19311/23).

**2. OBRAZAC BILANCA**

Imovina iznosi 1.163.074,00 kn (AOP 001) a odnosi se na nefinancijsku imovinu (480.836,00 kn - AOP 002) i financijsku imovinu (682.238,00 kn - AOP 063).

Obveze i vlastiti izvori iznose 1.163,074,00 (AOP 168) a odnose se na obveze (606.489,00 kn - AOP169) i vlastite izvore (556.585,00 kn - AOP 229).

Na kontu 292 = 14.701,00 kn (AOP 228) su rezervirana sredstva od upisnina i zakasnina učenika prethodnih godina.

AOP 155 – odnosi se na potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 69.328,00 kn - sredstva uplaćena na računu županijske riznice-odnosi se na vlastite i namjenske prihode.

AOP 250 – 251 – Izvanbilančni zapisi odnose se na opremu dobivenu na korištenje od CARNET-a (29 LENOVO prijenosnih računala + 1 PC i 1 projektor za stručnog suradnika = 115.410,12 kn)-dobiveno u 12 mjesecu 2019.g. i radne sporove za podignute tužbe u 12 mjesecu 2020.g. za isplatu plaće od 6 % u iznosu od 187.420,00 kn

**3. OBRAZAC P-VRIO**

Na obrascu su iskazane promjene u vrijednosti i obujmu imovine, u iznosu od 96.720,00 kn (osnovna sredstva kupljena od strane osnivača).

**4. OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 521.905,00 kn = AOP 001

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju u iznosu 7.134.832,00 kn = AOP 002

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 7.064.949,00 kn = AOP 019

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 591.788,00 kn = AOP 036

odnosi se na :

* obveze za materijalne rashode = 6.841,00 kn - fakture koje se odnose na prosinac 2020. g. a pristigle u siječnju 2021. godine i ostalo;
* 36.384,00 (AOP 091) - bolovanje preko 42 dana;
* ostale tekuće obveze =3.780,00
* obveze za povrat u nadležan proračun 6.500,00 kn
* obveze za zaposlene za prosinac 2020.g. 538.283,00 kn

**5. OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI**

Obrazac se odnosi na rashode prema funkcijskoj klasifikaciji AOP 116 = 7.152.851,00 kn, a uključuje sve rashode na kontu 3 i 4 iz obrasca PR-RAS = AOP 404.

Stanje novčanih sredstava iznosi 29.283,66 kn, a odnosi se na sredstva rezervirana na kontu 29211, te sredstva koja su dobivena za projekt Euroschool sport 2020 godine, koja su na kontu 63 van riznice.

Iznos od 6.500,00 kn koji je ostao u višku prihoda na kraju 2019.g.- dobiven iz županije, smo vratili 15.01.2021.g., iz razloga što ga nismo utrošili, a odnosi se na maturalni ples -1.000,00 kn i Euroschool sport 5.500,00 kn.

U 2020 godini izvršili smo isplatu prema pravomoćnom rješenju sudskog spora, a odnosi se na plaće i zatezne kamate, u ukupnom iznosu od 88.955,91 kn.

Višak prihoda na kraju 2019.g. (89.524) smo korigirali u 2020 godini;

* povećali smo ga za 600,00 kuna za neprepoznate uplate koje su se odnosile na 2019. godini -upisnina
* izvršili smo povrat sredstava dobivenih za besplatne udžbenike 1.002,46 kn
* vratili smo iznos od 6.500,00 kn 15.01. 2021.g. - dobiven iz županije za maturalni ples i projekt Euroschool sport koji je bio u višku prihoda na kraju 2019. godine.

U novoj školskoj godini 2020/2021, povećali smo broj pomoćnika u nastavi (s tri pomoćnika broj se popeo na 6 pomoćnika) te smo jednu pomoćnicu imali u zamjeni zbog bolovanja.

Ukupan rashod osnovnih sredstava iznosi 248.706,69 kuna.

Ukupan rashod sitnog inventara iznosi 60.749,88

Županija je kupila osnovna sredstva u vrijednosti od 96.720,00 kuna za našu školu; dvije interaktivne ploče i računanu opremu za specijaliziranu učionicu.

Također su nam izdvoji po zadnjem rebalansu u 2020. godini iznos od 40.000,00 kuna koji smo utrošili u nabavku uredske opreme – klupe i računalnu opremu.

Škola je kupila iz namjenskih i vlastitih sredstava opreme i knjiga u vrijednosti 54.098,23 kuna.

Trošak operativnog plan je iznosio 207.283,55 kuna.

Potraživanja iznose 39.005,18 kn na kontu 129, a odnose se na refundaciju bolovanje preko 42 dana i potraživanje za isplaćenu jubilarnu nagradu.

Potraživanje na kontu 166 u iznosu od 300,00 kuna se odnosi na izdani račun za uslugu postavljanja plakata u školi.

Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun iznose 69.328,40 kn- konto 167.

Šibenik, 25. siječnja 2021.g.

**Računovodstvo Ravnatelj**

Živana Valdec Igor Friedrich, dipl.teolog