**EKONOMSKA ŠKOLA ŠIBENIK RAZINA 31**

**PUT GIMNAZIJE 64-ŠIBENIK RAZDJEL 0**

**HR20 24070001100114911 RKDP 18320**

**OIB 24076715766 ŠIFRA ŽUPANIJE 15**

**ŠIFRA OPĆINE 444**

**Klasa:602-03/19-01/18**

**Ur br:2182/1-12/2-2-01-19-01**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

**01. SIJEČNJA 2018. - 31. PROSINCA 2018.**

**1. OBRAZAC PR-RAS**

Ukupni prihodi poslovanja iznose 6.335.627,00 kn (AOP 001) što je za 7,8% više od prethodnog razdoblja.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 6.262.757,00 kn (AOP 148) što je za 7,6 % više od prethodnog razdoblja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 16.007,00 kn (AOP 341).

Ukupan višak prihoda iznosi 56.863,00 kn (AOP 405).

Višak prihoda preneseni iznosi 77.858,00 kn (AOP 407).

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 134.721,00 kn (AOP 635).

Prihodi poslovanja sastoje se od:

* AOP 074 = 3,00 kn - prihodi od imovine –kamate na depozite po viđenju;
* AOP 064 = 5.434.555,00 kn - prihodi proračunskih korisnika iz proračuna koji im nije nadležan - konto 636 - prihodi za plaće i ostalo;
* AOP 065 = 21.400,00 kn – kapitalne pomoći iz proračuna;
* AOP 067 = 32.562,00 kn - prihodi iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava;
* AOP 072 = 86.982,00 kn - tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (Plaća pomoćnika u nastavi);
* AOP 116 = 88.510,00 kn - ostali nespomenuti prihodi - prihodi od učenika za povećanje troškova obrazovanja i ostalo;
* AOP 126 = 8.000,00 kn - prihodi od pruženih usluga - izrada duplikata svjedodžbi i ostalo;
* AOP 128 = 115.065,00 kn – tekuće donacije;
* AOP 132 = 548.550,00 kn - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - prihodi iz županijskog proračuna – riznica.

Rashodi poslovanja sastoje se od:

* AOP 149 = 5.441.192,00 kn - rashodi za zaposlene (konto 31);
* AOP 160 = 748.030,00 kn - materijalni rashodi (konto 32);
* AOP 193 = 12.770,00 kn - financijski rashodi (konto 34);
* AOP 246 = 20.765,00, kn - ostale naknade iz proračuna (konto 37);
* AOP 266 = 40.000,00 kn – kazne i naknade štete (konto 383)
* AOP 341 = 16.007,00 kn - rashodi za nabavu nefinancijske imovine (konto 42).

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 134.721,00 kn.

Svi računi koji su pristigli nakon 31.12. 2018. godine i koji su plaćeni u 2019. godini a odnose se na trošak 2018. godine - nisu uprihodovani te se nisu ni knjižili na konto 67 već na trošak i obveze (bez potraživanja).

**2. OBRAZAC BILANCA**

Imovina iznosi 950.704,00 kn (AOP 001) a odnosi se na nefinancijsku imovinu (265.845,00 kn - AOP 002) i financijsku imovinu (684.859,00 kn - AOP 063).

Obveze i vlastiti izvori iznose 950.704,00 (AOP 162) a odnose se na obveze (546.774,00 kn - AOP163) i vlastite izvore (403.930,00 kn - AOP 223).

Na kontu 292 = 20.992,00 kn (AOP 222) su rezervirana sredstva od tekućih donacija i upisnina učenika.

AOP 154 – odnosi se na potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 172.380,00 kn - sredstva uplaćena na računu županijske riznice.

AOP 244 – 245 Izvanbilančni zapisi odnose se na potencijalne obveze po sudskom sporu

**3. OBRAZAC P-VRIO**

Na obrascu su iskazane promjene u vrijednosti i obujmu imovine, u iznosu od 76.730 kn (osnovna sredstva kupljena od strane osnivača).

**4. OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 488.983,00 kn = AOP 001

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju u iznosu 6.375.539,00 kn = AOP 002

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 6.338.740,00 kn = AOP 019

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 525.782,00 kn = AOP 036

odnosi se na :

* obveze za materijalne rashode = 17.080,00 kn - fakture koje se odnose na prosinac 2018. g. a pristigle u siječnju 2019. godine;
* obveze za financijske rashode = 224,00 kn - odnosi se na platni promet za prosinac 2018. godine;
* međusobne obveze proračunskih korisnika = 35.180,00 (AOP 091) - bolovanje preko 42 dana koje nije refundirano;
* ostale tekuće obveze =5.535,00 kn
* obveze za plaću za prosinac 2018. = 459.432,00 kn
* obveze za EU projekt „LIGHT“ = 8.331,00 kn.

**5. OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI**

Obrazac se odnosi na rashode prema funkcijskoj klasifikaciji AOP 116 = 6.278.764,00 kn, a uključuje sve rashode na kontu 3 i 4 iz obrasca PR-RAS = AOP 404.

Šibenik, 28. siječnja 2019.g.

**Računovodstvo Ravnatelj**

Živana Valdec Igor Friedrich, dipl.teolog