**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1.1.2021. DO 30.6.2021.**

RKP**:** 19175

MATIČNI BROJ: 03792382

OIB: 68371339805

NAZIV OBVEZNIKA: MJEŠOVITA INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKA ŠKOLA

ADRESA: STRUGA 33, KARLOVAC

OZNAKA RAZINE: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532

ŠIFRA ŽUPANIJE/GRADA: 179 (ŽUPANIJA KARLOVAČKA, GRAD KARLOVAC)

ŽIRORAČUN: HR22 2340009 1110386672, HR5723400091510386688, HR2923400091510386707

MJEŠOVITA INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKA ŠKOLA 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.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**BILJEŠKA BROJ 1: AOP 064** Tekuće pomoći proračuna koji nije nadležan više su od prethodne godine i iznose 3.929.298,35 kn iz razloga što su počele isplate za razliku plaće po sudskim presudama.

**BILJEŠKA BROJ 2: AOP 124** Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u prvoj polovici 2021. godine iznose 40.926,00 kn i znatno su veći nego prošle godine, prvenstveno zbog iznajmljivanja drugog dijela zgrade BD-Lampionu koji svaki mjesec plaća zakup poslovnog prostora u iznosu od 5.000,00 kn.

**BILJEŠKA BROJ 3: AOP 131** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 300.000,00 kn, a odnose se na plaćanje dijela rate zgrade Boneji. Drugi dio rate koja je predviđena za ovu godinu (418.000,00 kn) bit će plaćen kada navedena firma očisti cjelokupno otpad iz svoga prostora.

**BILJEŠKA BROJ 4: AOP 160 Naknade troškova zaposlenima za službena putovanja** povećale su se u 2021. godini i iznose 7.027,80 kn zbog toga što su zaposlenici ove godine ipak nešto više sudjelovali na seminarima nego što je to bio slučaj prošle godine kada je bila izuzetno loša situacija uzrokovana virusom COVID-19.

**BILJEŠKA BROJ 5: AOP 161 Naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla** povećane su se u 2021. godini u odnosu na prošlu godinu bez obzira što je dio godine bio organiziran rad kuće iz razloga što je prelaskom Škole na novu adresu u rujnu prošle godine veliki dio zaposlenika počeo ostvarivati pravo na putne troškove.

**BILJEŠKA BROJ 6: AOP 189 Troškovi sudskih postupaka**  u prvoj polovici 2021. godine iznose 4.736,09 kn, a odnose se na sudske troškove za prve dvije pravomoćne presude (za djelatnice Crnković i Žakulu). Očekuje se daljnje povećanje istih u drugoj polovici godine kada krenu pristizati nove pravomoćne presude.

**BILJEŠKA BROJ 7: AOP 254** Naknade građanima i kućanstvima iznose 3.010,47 kn i odnose se na naknade učenicima za nabavu udžbenika, nastavne opreme i zaštitne opreme za sufinanciranje obrazovanja u deficitarnim zanimanjima (tesar) od strane Karlovačke županije.

**BILJEŠKA BROJ 8: AOP 358 Građevinski objekti** - Karlovačka Županija je kao osnivač osigurala 300.000,00 kn za 3. ratu kupljene zgrade od Boneje. Do kraja godine bit će plaćen ostatak rate u iznosu od 418.000,00 kn.

**BILJEŠKA BROJ 9: AOP 363 Postrojenja i oprema** – Škola je iz vlastitih prihoda od iznajmljivanja prostora kupila 4 nova računala za potrebe rada računovodstva, tajništva, pedagoške službe i knjižnice u iznosu od 12.000,00 kn.

**BILJEŠKA BROJ 10: AOP 640 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata** iznose 593.633,61 kn i odnose se na plaću za lipanj 2021. godine. koja je isplaćena 09. srpnja 2021. godine.

**BILJEŠKA BROJ 11: AOP 644** Stanje novčanih sredstava ukupno je na dan 30.6.2021. na žiroračunima škole i u blagajni iznosi 1.193.769,06 kn.

**BILJEŠKA BROJ 12: AOP 643** Prosječan broj zaposlenih je 65 i odnosi se na sve zaposlenike školi. Škola ne koristi aktivne mjere zapošljavanja niti stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

.

**BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**BILJEŠKA BROJ 13: AOP 01** je stanje obveza na 31.12.2020., odnosno 1.1.2021. iznosi 1.303.140,91 kn.

**BILJEŠKA BROJ 14: AOP 039 –** Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 31.025,10 kn.

1. Obveze za bolovanje na teret HZZO-a prenijele su se u ovu godinu budući da na kraju prošle godine nije došla uputa Ministarstva o zatvaranju istih te iznose 30.769,10 kn.

2. Obveze za zaposlene odnose se na 2 putna naloga zaposlenice Maje Jurčević u iznosu (oba u iznosu 128,00 kn, ukupno 256,00 kn) vezane uz ocjenjivanje ispita državne mature iz kemije koji će biti plaćeni nakon što troškovi budu refundirani Školi.

**BILJEŠKA BROJ 15: AOP 097** Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose ukupno 625.706,35, a odnose se na:

Plaća za lipanj 2021. = 593.633,61 kn

Prijevoz zaposlenika za lipanj 2021. = 29.827,81 kn

Ugovor o djelu – e-tehničar = 1.539,24 kn

Račun Zelenila za košnju trave u dvorištu Škole = 210,39 kn

Sanitarne iskaznice za zaposlenice Drakulić, Ribar i Sajevac = 495,00 kn

**BILJEŠKA BROJ 16: AOP 038** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 656.731,15 kn, a sastoji se od ranije navedenih dospjelih i nedospjelih obveza.

Klasa: 402-01/21-01/50

Urbroj: 2133-48-01-21-01

Karlovac, 12.07.2021.

Voditelj računovodstva Zakonski predstavnik

Daria Kučinić Snježana Erdeljac

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_