

ŠIFRA ŠKOLE: 07-012-502  
MB: 00133825  
OIB: 40615753325  
Klasa: 400-01/20-01/01  
Ur. broj: 2111-24/01-20-2

## **BILJEŠKA UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.**

### Bilješka uz obrazac BILANCA

#### **1. Bilješka uz AOP 002 – Nefinancijska imovina**

Stanje nefinancijske imovine na kraju proračunske godine iznosi 666.069 kn. U 2019. godini nabavljena su računala, namještaj za učionice, pametna ploča te demonstracijski komplet za fiziku ukupne vrijednosti 123.660 kn što odgovara iznosu u PR-RAS-u na AOP oznaci 354.

#### **2. Bilješka uz AOP 049 – Sitni inventar u upotrebi**

Sitni inventar u upotrebi na kraju proračunske godine iznosi 91.613 kn, kao i ispravak vrijednosti sitnog inventara. Nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 5.250 kn, što odgovara iznosu u PR-RAS obrascu na AOP 171.

#### **3. Bilješka uz AOP 065 – Novac u banci**

Stanje novčanih sredstava na kraju proračunske godine iznosi 120.429 kn što odgovara iznosu u PR-RAS-u na AOP oznaci 641.

#### **4. Bilješka uz AOP 073 – Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja iznose 5.178 kn, a odnose se na ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 4.976 kn te potraživanja za bolovanje koje ide na teret HZZO-a u vrijednosti 202 kn.

#### **5. Bilješka uz AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja**

Ova potraživanja odnose se na potraživanja po izlaznim računima za najam prostora škole u iznosu 594 kn, veza obrazac PR-RAS AOP 409.

#### **6. Bilješka uz AOP 158 – Rashodi budućih razdoblja**

Rashodi budućih razdoblja iznose 318.673 kn, a odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja, tj. plaću za 12./2019. koja iznosi 317.548 kn, te naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja određene kvote osoba sa invaliditetom za 12./2019. u iznosu 1.125 kn.

#### **7. Bilješka uz AOP 163 – Obveze**

U bilanci na dan 31.12.2019. godine iskazane su obveze u iznosu od 344.319 kn, detaljno objašnjeno u bilješkama koje se odnose na obrazac Obveze.



## 8. Bilješka uz AOP 232-239 – Višak/manjak prihoda

Prema podacima iz bruto bilance utvrđen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 218.646 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 123.660 kn, te razlika 94.986 kn u konačnici daje višak prihoda. Navedeni iznos odgovara iskazanom višku prihoda u PR-RAS - u na AOP oznaci 635.

## 9. Bilješka uz AOP 244-245 – Izvanbilančni zapisi

Na ovim pozicijama evidentirana je oprema ( 21 prijenosnih računala) u sklopu prve faze opremanja nastavnika u projektu e-škole, koja je u vlasništvu CARNET-a i školi su dana na korištenje do kraja projekta u iznosu 74.486 kn, te projektor i prijenosno računalo dobiveno u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II financiranog u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. u iznosu 6.758 kn. Ukupan iznos na navedenim pozicijama je 85.244 kn.

### Bilješke uz obrazac PR-RAS

Višak prihoda poslovanja 2019. god.	218.646 kn
<u>Manjak prihoda od nefinancijske imovine 2019. god.</u>	<u>123.660 kn</u>
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u 2020.godini	94.986 kn

Na sjednici Školskog odbora 30.01.2020. donesena je Odluka da se sredstva viška prihoda poslovanja umanje za iznos od 123.660 kn zbog pokrića iskazanih manjkova prihoda od nefinancijske imovine.

Nakon izvršene raspodjele, namjenski višak prihoda poslovanja u iznosu 63.439 kn iskoristiti će se za provedbu projekta „Škola bez granica“, kupnju knjiga, licenci, nabavku nastavnih sredstava i opreme, te za rad ŽSV. Preostali višak u iznosu 31.547 kn u budućem će se razdoblju upotrijebiti za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine.

### Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su iskazani u visini 4.297.537 kn i odnose se na područje srednjoškolskog obrazovanja – AOP 114

### Bilješke uz obrazac P-VRIO

Do smanjenja u obujmu imovine u vrijednosti 494 kn došlo je zbog otpisa i isknjiženja neupotreblijive dugotrajne imovine koja nije bila u potpunosti amortizirana – AOP 018



## Bilješke uz obrazac Obveze

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - AOP 036 iznosi 344.319 kn, a odnose se na:

- |   |            |
|---|------------|
| • Obveze prema dobavljačima   | 20.404 kn  |
| • Obveze za zaposlene (plaće 12./19.)   | 317.548 kn |
| • Naknada poslodavaca zbog nezapošljavanja određene kvote osoba sa invaliditetom za 12./2019. | 1.125 kn   |
| • Obveze za bolovanje – HZZO  | 202 kn     |
| • Prijevoz zaposlenika na posao i sa posla za 12./2019.                                       | 5.040 kn   |

U Daruvaru, 30. siječnja 2020.

Zakonski posrednik:  
Romana Herout, prof.

