

ŠIFRA ŠKOLE: 07-012-502
MB: 00133825
OIB: 40615753325
KLASA: 400-01/22-01-01
UR. BROJ: 2111-24-01-22-3

BILJEŠKA UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.

Bilješka uz obrazac BILANCA

1. Bilješka uz AOP 002 – Nefinancijska imovina

Stanje nefinancijske imovine na kraju proračunske godine iznosi 631.368 kn. U 2021. godini nabavljeno je 3 računala, 2 monitora, 5 projektor, 3 notebooka, namještaj za stan te mobilni uređaj ukupne vrijednosti 60.025 kn što odgovara iznosu u PR-RAS-u na AOP oznaci 363.

2. Bilješka uz AOP 049 – Sitni inventar u upotrebi

Sitni inventar u upotrebi na kraju proračunske godine iznosi 97.170 kn, kao i ispravak vrijednosti sitnog inventara. Nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 2.374 kn, što odgovara iznosu u PR-RAS obrascu na AOP 169.

3. Bilješka uz AOP 067 – Novac u banci

Stanje novčanih sredstava na kraju proračunske godine iznosi 16.001 kn što odgovara iznosu u PR-RAS-u na AOP oznaci 644.

4. Bilješka uz AOP 073 – Ostala potraživanja

Ostala potraživanja iznose 28.903 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 23.928 kn.

5. Bilješka uz AOP 141 – 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 412.

6. Bilješka uz AOP 165 – Rashodi budućih razdoblja

Rashodi budućih razdoblja iznose 327.451 kn, a odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja, tj. plaću za 12./2021. koja iznosi 316.998 kn, naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja određene kvote osoba sa invaliditetom za 12./2021. u iznosu 850 kn, prijevoz zaposlenika na posao i s posla za 12./2021. u iznosu od 6.703 kn, te materijalna prava za 12./2021. u iznosu 2.900 kn.



7. Bilješka uz AOP 170 – Obveze

U bilanci na dan 31.12.2021. godine iskazane su obveze u iznosu od 406.100 kn, detaljno objašnjeno u bilješkama koje se odnose na obrazac Obveze.

8. Bilješka uz AOP 239-244 – Višak/manjak prihoda

Prema podacima iz bruto bilance utvrđen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 28.707 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 67.427 kn, te razlika 38.720 kn u konačnici daje manjak prihoda. Navedeni iznos odgovara iskazanom manjku prihoda u PR-RAS - u na AOP oznaci 639.

9. Bilješka uz AOP 253 – 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

1. Bilješka uz AOP 157, AOP 189 i AOP 208

Evidentirani iznosi na ovim pozicijama odnose se na troškove nastale na temelju sudskih presuda za isplatu razlike plaća za period od 12./2015. do 01./2017. Plaće i ostali doprinosi vezani za sudske presude dio su iznosa evidentiranih na pozicijama AOP 149 i AOP 156. Prihodi koji se odnose na sudske presude nalaze se u zbirnom iznosu evidentiranom na AOP-u 064.

2. Bilješka uz AOP 639

Višak prihoda poslovanja 2021. god.	28.707 kn
<u>Manjak prihoda od nefinancijske imovine 2021. god.</u>	<u>67.427 kn</u>
Manjak prihoda i primitaka u 2021.godini	38.720 kn

Na sjednici Školskog odbora 27.01.2022. donesena je Odluka da se sredstva viška prihoda poslovanja u iznosu 28.707 kn koriste za pokriće iskazanih manjkova prihoda od nefinancijske imovine kako bi se smanjio manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Manjak prihoda i primitaka nastao je jer osnivač nije uplatio sredstva decentralizacije do planiranog iznosa koji je potreban za pokriće svih nastalih troškova u 2021.godini.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su iskazani u visini 4.844.573 kn i odnose se na područje srednjoškolskog obrazovanja – AOP 116



Bilješke uz obrazac P-VRIO

U 2021.godini nije bilo promjene u obujmu i vrijednosti imovine, stoga P-VRIO obrazac ne sadrži niti jedan podatak.

Bilješke uz obrazac Obveze

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - AOP 038 iznosi 406.100 kn, a odnose se na:

- | | |
|--|------------|
| • Obveze prema dobavljačima | 53.752 kn |
| • Obveze za zaposlene (plaća 12./21.) | 316.997 kn |
| • Naknada poslodavaca zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom za 12./2021. | 850 kn |
| • Materijalna prava za 12./2021. | 2.900 kn |
| • Obveze za bolovanje – HZZO | 23.928 kn |
| • Obveza za COVID-19 testiranje | 968 kn |
| • Prijevoz zaposlenika na posao i s posla za 12./2021. | 6.703 kn |

U Daruvaru, 27. siječnja 2022.

Zakonski posrednik:
Romana Herout, prof.

GIMNAZIJA DARUVAR
Daruvar, Gundulićeva 14 ¹

