**Broj RKP-a: 18112**

**Matični broj: 03737438**

**Razina: 31**

**Šifra djelatnosti : 8532**

**Šifra grada: 509**

**Bilješke uz Financijski izvještaj od 1. siječnja do 31. prosinca 2019.**

***BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS***

Prihodi poslovanja

AOP 001 Prihodi poslovanja veći su u odnosu na isti period prethodne godine a sastoje se od:

AOP 064 Tekuće pomoći-prihod od MZOS veći je zbog povećanja plaće i ostalih rashoda za zaposlene

AOP 065 Prihod od kapitalnih pomoći MZOS je veći zbog nabave knjiga ( knjige za knjižnicu i udžbenici za učenike socijalnog statusa) i ulaganja u računalne programe(informatika, ekonomija )

AOP 077 Prihod od kamata je veći u odnosu na prethodnu godinu

AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi manji su zbog manjeg broja učenika u učeničkom domu

AOP 126 Prihodi od pruženih usluga veći su od prethodne godine zbog toga što smo imali obrazovanje odraslih, usluge noćenja sudionika Bundevijade, učesnika Goranovog proljeća

AOP 128 Tekuće donacije- prihod je veći jer smo dobili sredstva za učenike cnc operatere

AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna PGŽ veći su zbog većeg broja učenika u školi, obilježavanja 75 g. učeničkog doma, nabave nefinancijske imovine za program mehatronika

Rashodi poslovanja

AOP 147 Rashodi poslovanja veći su u odnosu na isti period prethodne godine i sastoje se od:

AOP 151 Rashodi za plaće za redovan rad veći su zbog povećanja koeficijenata, povećanja osnovice na plaći za rujan 2019 i plaće djelatnika koji su bili na zamjenama

AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene veći su zbog više isplata otpremnina(odlazak u mirovinu i isplata dva djelatnika za tehnološki višak)

AOP 158 Doprinos za zdravstveno osiguranje je veći

AOP 159 Doprinos za osiguranje u slučaju nezaposlenosti manji je jer je tijekom 2019 prestala obaveza za obračun navedenog

AOP 162 Rashod za službena putovanja veći je zbog pratnje učenika na takmičenja,i ostala putovanja za potrebe škole

AOP 164 Rashod za stručno usavršavanje veći je zbog usavršavanja nastavnika za sudjelovanje na seminarima Škola za život i ostalih stručnih skupova

AOP 167 Rashod za uredski materijal i ostale materijalne rashode veći je veći zbog nabave literature i ostalog materijala

AOP 170 Rashod za materijal za tekuće održavanje veći je zbog uređenja učionica i ostalih objekata

AOP 173 Rashod za službenu odjeću i obuću veći je zbog nabave iste djelatnicima koji imaju pravo (kuhari,domari,spremačice, radnici u školskoj radionici)

AOP 177 Rashod za usluge promidžbe i informiranja veći je zbog objave natječaja za obrazovanje odraslih

AOP 178 Rashod za komunalne usluge manji je zbog manjeg troška odvoza otpada

AOP 181 Rashod za intelektualne usluge veći je zbog obračuna osobe koja je radila na obrazovanju odraslih, usluga odvjetnika zbog opomena dugovanja učenika za dom

AOP 182 Rashod za računalne usluge veći je zbog povećanja računa za riznicu-Info mare

AOP 183 Rashod za ostale usluge manji je jer nije bilo usluge tiskanja Godišnjaka

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi manji su jer smo prethodne godine bili organizator Domijade

AOP 208 Rashodi za usluge platnog prometa veći su zbog usluga fina servis za e račune

AOP 254 Rashod za naknade građanima veći je jer smo dobili donaciju za cnc operatere , pa mjesečno svakom učeniku isplaćujemo naknadu od 200 kn

AOP 255 Od donacije za cnc operatere kupili smo tim učenicima školski pribor i radnu odjeću

AOP 318 Prihod od prodaje starog školskog vozila

AOP 361 Nabavljeno je uredske opreme, računala, namještaj za učenički dom

AOP 365 Iz vlastitih prenesenih sredstava kupljena je oprema za program mehatronika

AOP 370 Nabavljen je auto za potrebe škole i učeničkog doma plaćen iz vlastitih sredstava

AOP 375 Rashod za knjige veći je zbog nabave udžbenika za učenike sa socijalnim statusom, knjiga za knjižnicu-sredstva su od MZOS i dio iz vlastitih

AOP 384 Ulaganja u računalne programe –rashod je veći zbog nabave programa u informatici i ekonomiji-sredstva od MZOS

Ukupni prihodi iznose 7.968.828

Ukupni rashodi iznose 7.975.160

Manjak prihoda poslovanja 6.332

Višak prihoda preneseni (vlastita sred.) 20.333

Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 14.001 i utrošit će se po Odluci o raspodjeli rezultata

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

AOP 015 Nabavljena je uredska oprema za učenički dom

AOP 017 Došlo je do smanjenja opreme zbog isknjiženja dotrajale i rashodovane

AOP 019 Instrumenti, uređaji- nabavljena je nova oprema za program mehatronike

AOP 025 Nabavljen je školski auto a stari je isknjižen iz dokumentacije zbog dotrajalosti i neispravnosti

AOP 029 Ispravak vrijednosti manji je jer je orbačunat na auto nabavljen u ovoj godini

AOP Knjige –nabavljeno je knjiga za knjižnicu i udžbenici za učenike koji su u vlasništvu škole

AOP 042 Ulaganja u računalne programe- kupljen program za ekonomiju i informatiku

AOP 067 Veće je stanje žiro računa u odnosu na prethodnu godinu

AOP 075 Depoziti stanje je nula jer je depozit odročen iz banke za potrebe kupovine auta

AOP 080 Ostala potraživanja ove tekuće godine nemamo jer je bolovanje na HZZO zatvoreno tijekom godine

AOP 152 Veća su potraživanja po posebnim propisima jer imamo nenaplaćenih dugovanja učenika za smještaj u učenički dom

AOP 222Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja- veće je stanje zbog donacije za cnc operatere i ta se sredstva trebaju potrošiti u slijedeće dvije godine-za nabavu školskih knjiga, radne odjeće , pomoći cnc učenicima.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

AOP 110 Iskazani su rashodi za Obrazovanje koji se sastoje od rashoda klase 3 i nabave nefinancijske imovine klase 4.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 557.326. Sastoji se od obveza za zaposlene -plaća za prosinac 2019. u iznosu od 528.443 -ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 6.250 i obveze za materijalne rashode 22.633

***Moravice, 30.01.2019. Ravnatelj***

***Borivoj Dokmanović, dipl.ing.***