**Centar za odgoj, obrazovanje i**

|  |  |
| --- | --- |
| OIB: | 88119837903 |
| Matični broj: | 1985957 |
| Broj RKP-a: | 38671 |
| Šifra djelatnosti: | 8520 |
| Šifra grada: | 214 |

**Rehabilitaciju Križevci**

Matije Gupca 36

48260 Križevci

**Razina 31**

**BILJEŠKE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Billješka 1 (AOP 002) Nefinancijska imovina**

Ukupna vrijednost iznosi 7.736.354 kn. Tijekom 2019. Godine kupljeni su: asistivna tehnologija, računalna oprema, novo kombi vozilo, te su izvršena dodatna ulaganja na zgradi. Izvršen je ispravak vrijednosti prema zakonskim stopama.

**Billješka 2 (AOP 063) Financijska imovina**

Stanje 31.12.2019.je 249.308 kn. I sastoji se od slijedećih stavki:

AOP 073 – potraživanja za bolovanja i više plaćeni porez na dohodak.

AOP 140 - Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na prihode iz proračuna.Iznos je veći zbog više uplaćenih sredstava za prijevoz učenika i pratitelja, didaktiku i prehranu učenika.

**Billješka 3 (AOP 163) Obveze**

Odnose se na nedospjele obveze za materijalne i financijske rashode te na obveze za nefinancijsku imovinu.

**Billješka 4 (AOP 245) – izvanbilančni zapisi – pasiva** povećani su u odnosu na prethodno razdoblje zbog evidentiranja opreme za provedbu kurikularne reforme u iznosu od 83.774 kn za tablete, ormariće, laptope i projektore.

**Billješka 4**

Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl. 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju ne iskazuju se jer školska ustanova takve podatke, nema sudske sporove u tijeku, dana kreditna pisma, hipoteke i slično.

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

**Bilješka 1 (AOP 001)**

 U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine prihodi poslovanja ostvareni su za 5.981.058 kuna, odnosno 5,8% više nego u istom razdoblju 2018. godine.

**Bilješka 2 (AOP 064)**

 U 2019. godine Centar je primio tekuće pomoći od Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta za financiranje plaća za školu, financirane didaktike i opreme za nastavu i sufinanciranje školske prehrane. Ukupan iznos 4.566.126 kn

**Bilješka 3 (AOP 067)**

 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su za projekt Erasmus+ u iznosu 2.188 kn. Iznos je ostvaren prema provedenom projektu.

 **Bilješka 4 (AOP 116)**

 Prihodi od roditelja za prehranu u vrtiću i školi, 86.285 kn. Iznos je povećan zbog poduzetih mjera naplate koje su rezultirale više ostvarenim prihodima.

**Bilješka 5 (AOP 128)**

 Donacije Podravske banke, OPG Štriga i Nova Genetik Križevci, ukupan iznos donacija 14.416 kn.

**Bilješka 6 (AOP 130)**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su za 1.311.943, što je 27,5 % više u odnosu na isto razdoble prošle godine. Povećanje se odnosi na kupnju novog kombi vozila i povećanje rashoda za zaposlene u vrtiću.

**Bilješka 7 (AOP 149)**

 U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. Rashodi za zaposlene 4.674.378 povećani su za 2,8 % što je u skladu s planom.

**Bilješka 8 (AOP 160)**

Materijaln rashodi ostvareni su u iznosu 921.036 kn što je jednako prošlogodišnjim rashodima.

**Bilješka 9 (AOP 341)**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 309.021 kn. Kupljeno je novo kombi vozilo računalna oprema i asistivna tehnologija, knjige (udžbenici i školska lektira) i oprema za vrtić kupljena sredstvima iz MZO.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka 1 (AOP 001)**

Na AOP-u 001 iskazano je početno stanje obveza na 01. siječnja 2019. godine u iznosu 76.171 kuna.

**Bilješka 2 (AOP 002)**

Na AOP-u 002 iskazan je iznos povećanja obveza nastalih u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine, 6.204.364 kn.

**Bilješka 3 (AOP 019)**

Na AOP-u 019 iskazan je iznos podmirenih obveza obveza nastalih u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine, 6.109.212 kn

**Bilješka 4 (AOP 036)**

Na AOP-u 036 iskazan je iznos stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja, 171.323 kn. Radi se o nedospjelim obvezama.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Bilješka 1 (AOP 110)** Iskazuje sve rashode vezane uz poslovanje školske ustanove.

**Bilješke uz Obrazac: P-VRIO**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine nismo imali.

Križevci, 31.01.2020. Ravnateljica

Voditelj računovodstva: Zvjezdana Babić Mihaela Brkić