

BILJEŠKE

I. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019.g.

1. AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika odnosi se na prihod od HZZ-a.
2. AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na uplatu Agencije za mobilnost za projekt Erasmus+.
3. AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi se odnose na uplate roditelja učenika za sufinanciranje cijene smještaja u Učeničkom domu i uplate zaposlenika za prehranu u restoranu učeničkog doma .
4. AOP 126 - Prihodi od pruženih usluga odnose se na uplatu naknade najma prostora, prehrane i i smještaja u domu.

BILANCA stanje na dan 31. prosinca 2019. godine

1. AOP 078 – Potraživanja od zaposlenih odnose se na potraživanja za prehranu
2. AOP 080 – Ostala potraživanja se odnose na potraživanja prema HZZO-u za refundaciju bolovanja za mjesec studeni i potraživanja za više plaćene račune dobavljačima.
3. AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja odnose na potraživanja od roditelja za troškove smještaja i prehrane u učeničkom domu, od potraživanja za najam prostora, usluge prehrane i smještaja u domu.

AOP 232 i AOP 236 – Višak prihoda poslovanja i Manjak prihoda od nefinancijske imovine prikazan je nakon korekcije rezultata poslovanja, te je prikazan u tablici po računima korekcije:

	Broj računa	PR-RAS	Višak prih.2018.	KOREKCIJA		BILANCA
	6	6.124.451		6712	103.872	
	3	6.031.717				
Višak prihoda poslovanja	92211	92.734	178.664		103.872	167.526
	4	193.595				
Manjak prihoda od nef. imovine	92222	193.595			103.872	89.723

4. Kontrola među obrascima:

- Bilanca (AOP 238- 1.1.) = PR-RAS (AOP 401 – 31.12.)
- Bilanca (AOP 233- 1.1.) = PR-RAS (AOP 284 – 31.12.)

Kontrola među obrascima nije zadovoljena jer se manjak prihoda od nefinancijske imovine s 1.1.2019.g. podmirio korekcijom rezultata poslovanja koja nije prikazana u PR-RAS-u zbog uvjeta povezanosti obrazaca te viškom prihoda poslovanja po Odluci Domskog odbora.

S 31.12.2019. godine preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine je 0 kn.

U prilogu dostavljamo Odluku Domskog odbora od 29. siječnja 2020. godine.

II. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA za razdoblje od 01. siječnja do 31. siječnja 2019.g.

1. AOP **090** – Stanje nedospjelih obveza – Obveze za rashode poslovanja odnosi se na plaću za mjesec prosinac, te na troškove poslovanja po zaprimljenim računima koji dopijevaju na naplatu nakon 31.12.2019.godine.

III. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019.g.

1. AOP **018** – Promjene u obujmu imovine odnosi se na proizvedenu dugotrajnu imovinu .

IV. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019.g.

1. AOP 110 – Na ovoj poziciji su prikazani ukupni rashodi poslovanja Učeničkog doma..

Voditelj računovodstva
Marija Kolar

Odgovorna osoba
Ljubica Banović, prof.