

SREDNJA ŠKOLA IVANEC
EUGENA KUMIČIĆA 7
42240 IVANEC

OIB: 42359743872
RKP: 19298
RAZINA: 31
DJELATNOST: 8532

Ivanec, 30.01.2020.

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OPRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

- AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja bilježe rast od 19,5% u odnosu na prethodnu godinu, a isti se uglavnom odnosi na veće prihode od strane matičnog proračuna, odnosno Proračuna Varaždinske županije te Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja, u svrhu sufinanciranja EU projekta Energetske obnove zgrade Škole.

- AOP 047 – TEKUĆE POMOĆI OD INOZEMNIH VLADA

Iznos uplata od 21.849,12 kune u 2018. godini te 43.904,69 kuna u 2019. godini je pomoć francuskog voditelja EU projekta Mathreality, financiranog iz programa ERASMUS+, a na kojem je Srednja škola Ivanec prijavljena kao partner i koji je još uvijek u tijeku provođenja.

- AOP 048 – KAPITALNE POMOĆI OD INOZEMNIH VLADA

Prihod od 251,86 kunu odnosi se na uplatu francuskog voditelja EU projekta Mathreality koja je iskorištena za nabavu opreme, potrebne u postupku provođenja projekta (kalkulator).

- AOP 058 – TEKUĆE POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA

Tijekom 2018. godine Hrvatski zavod za zapošljavanje uplatio je na račun SŠ Ivanec ukupno 21.942,72 kune i to za financiranje obveznih doprinosa za troje volontera koji su bili na stručnom osposobljavanju. U 2019. godini od istog je uplatitelja oprihodovano 7.613,86 kuna, sa svrhom financiranja rashoda, odnosno naknade za prijevoz za dolazak na posao pripravnice, zaposlene u srpnju 2019. godine.

- AOP 064 – TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Od ukupno 8.293.399,99 kunu prihoda ove vrste, 8.169.167,62 kune se odnose na pomoći iz državnog proračuna, odnosno Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće, doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene, vanjske suradnike te naknadu za nezaposlenog invalida, u koje svrhe je navedeni iznos i iskorišten:

• AOP 150 – PLAĆE (BRUTO)	6.696.422,43 kn
• AOP 155 – OSTALI RASH. ZA ZAPOSŁ.	298.389,33 kn
• AOP 158 – DOPRINOSI ZA OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	1.099.555,18 kn
• AOP 159 – DOPRINOSI ZA OBVEZNO OSIG. U SLUČAJU NEZAPOSLENOSTI	9.102,64 kn
• AOP 181 – INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	40.009,16 kn
• AOP 190 – NAKNADA ZA NEZAPOSŁJ. INVALIDNIH OSOBA	25.688,88 kn
UKUPNO :	8.169.167,62 kn

Grad Ivanec je na ime sufinanciranja prijevoza učenika uplatio 72.000,00 kuna, a 908,27 kuna je refundacija na ime plaćenih rashoda za Shemu školskog voća (dio koji se odnosi na PDV). Ministarstvo znanosti i obrazovanja je sa 6.264,00 kune financiralo mentorstva odrađena od strane nastavnika koji su mentorirali rad vježbenika na stručnom osposobljavanju. Također, Ministarstvo znanosti i obrazovanja izvršilo je uplatu u iznosu od 43.400,00 kuna za financiranje eksperimentalnog projekta Škola za život te 890,10 kuna refundacije po putnim nalogima nastavnika, realiziranim u provođenju navedenog projekta. Preostalih 770,00 kuna je uplaćeno od strane Nacionalnog centra za vanjsko vrednovanje obrazovanja, na ime refundacije putnih naloga nastavnica koje su sudjelovale u ispravljaju matura.

- AOP 065 – KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN

Tijekom 2019. godine, od ukupno naplaćenih 282.017,32 kune ove vrste prihoda, 270.000,00 kuna je uplata pomoći Grada Ivanca (250.000,00 kn za zamjenu krova na sportskoj dvorani i 20.000,00 kn za asfaltiranje igrališta), a 12.017,32 kune je uplatilo Ministarstvo znanosti i obrazovanja (5.181,07 kn za nabavu obavezne lektire, 3.836,25 za kupnju udžbenika i 3.000,00 kuna za nabavu tableta za dvoje učenika).

Od ukupno 1.210.594,40 kuna evidentiranih na ovoj poziciji u 2018. godini, 1.086.271,90 kuna je uplata Fonda regionalnog razvoja i fondova europske unije, što je činilo 50% odobrenog sufinanciranja EU projekta Energetske obnove zgrade škole. Također, Ministarstvo znanosti i obrazovanja izvršilo je uplate u ukupnom iznosu od 124.322,50 kuna, na ime financiranja nabave tableta za učenike (54.302,50 kn), eksperimentalnog nastavnog materijala – knjiga (3.060,00 kn), licenci (2.500,00 kn) te nastavnih sredstava i opreme (64.460,00 kn), a sve u svrhu provedbe kurikuluma u sklopu Škole za život.

- AOP 067 – TEKUĆE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA

Ova je vrsta prihoda u 2019. godini ostvarena u ukupnom iznosu od 233.799,40 kuna, od čega se 7.543,75 kuna odnosi na uplatu EU komponente za realizaciju projekta Energetske obnove zgrade škole, 10.746,62 kune je prihod na ime refundacije neto iznosa za nabavu voća u sklopu projekta Školska shema, 140.900,40 kuna je završna uplata za projekt Here Map Makers, realiziran iz programa Erasmus+, dok je 3.564,88 kuna uplaćeno za sudjelovanje nastavnice matematike u projektu eTwinning. Također, od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje

oprihodovano je 33.510,52 kune EU sredstava za financiranje plaće pripravnice, a od Upravne škole Zagreb 37.533,23 kune za provedbu EU projekta Višejezičnost u digitalnom i multikulturalnom okruženju.

Od ukupno naplaćenih 39.631,96 kuna ove vrste prihoda tijekom 2018. godine, 15.841,71 kuna se odnosi na refundaciju Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju na ime plaćenih rashoda za Shemu školskog voća (neto iznos po računima), a 23.790,25 kuna je uplatila Upravna škola Zagreb za provođenje EU projekta Višejezičnost.

- **AOP 068 – KAPITALNE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Ukupni iznos od 1.854.240,14 kuna, realiziran na ovoj poziciji u 2019. godini, odnosi se na prihod od Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja, odnosno EU komponentu prihoda za realizaciju kapitalnog projekta Energetske obnove zgrade škole.

U 2018. godini za istu je namjenu i iz istog izvora uplaćeno 63.750,00 kuna.

- **AOP 077 – KAMATE NA OROČENA SREDSTVA I DEPOZITE PO VIDENJU**

Kamate na depozite po viđenju bilježe rast od 200,5%, a razlog su sredstva za provedbu EU projekta Energetske obnove zgrade škole koja su u 2019. godini uplaćivana na, za te namjene otvoren poseban podračun.

- **AOP 116 – OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI**

U okviru ove pozicije tijekom 2019. godine ukupno je naplaćeno 28.574,61 kunu i to: od refundacija roditelja na ime osiguranje učenika 16.590,00 kuna te za pokriće troškova nabave testova zaštite na radu i mapa za naukovanje 2.880,00 kuna, za podmirenje rashoda kazališne predstave, organizirane za učenike, 6.300,00 kuna. Iznos od 2.804,61 kunu odnosi se na iskorištena sredstava koja je Udruga Rotary Trakošćan u 2017. godini uplatila sa svrhom podmirenja troškova prehrane učenika slabijeg imovinskog stanja. Od ukupno uplaćenih 23.795,02 kuna, u periodu od 2017. do 2019. godine utrošeno je ukupno 6.836,33 kune, a ostatak neiskorištenih sredstava evidentiran je na računu odgođenog priznavanja prihoda.

Ukupni prihod ove pozicije u 2018. godini iznosili su 17.005,59 kuna, od čega se 10.380,00 kuna odnosi na uplate (refundacije) roditelja učenika, u svrhu njihovog obveznog osiguranja, 5.680,00 kuna na nadoknade cijena mapa za naukovanje, testova zaštite na radu te karata za kazališnu predstavu. Iznos od 945,59 kuna su iskorištena sredstva od uplate Udruge Rotary Trakošćan.

- **AOP 125 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE**

U 2019. godini naplaćeno je ukupno 2.883,53 kune prihoda od prodaje proizvoda i robe i to: 585,53 kuna od prodaje električne energije, dobivene proizvodnjom sunčane elektrane, izgrađene na krovu zgrade Škole te 1.798,00 kuna od prodaje mobitela, nabavljenih za potrebe zaposlenih. Također, 500,00 kuna je oprihodovano prodajom šivaćeg stroja, nekad korištenog za potrebe provedbe programa tekstilne struke.

U 2018. godini iz istih je izvora naplaćeno ukupno 6.770,57 kuna.

- **AOP 126 – PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA**

Od ukupno naplaćenih 440.046,58 kuna vlastitih prihoda 118.726,56 kuna se odnosi na bruto naplaćene iznose od rada novootvorenog Učeničkog servisa, što je u najvećoj mjeri utjecalo na veću realizaciju ove vrste prihoda u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu.

- **AOP 127 – DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA**

Razlog znatnog većeg prihoda od (kapitalnih) donacija u 2018. godini u odnosu na 2019. godinu je donacija glodalice i bušilice od strane Itas – prvomajske d.d. Ivanec, dana 30.11.2018. godine, u vrijednosti od 183.583,65 kuna.

- **AOP 131 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Prihodi od nadležnog proračuna, odnosno Varaždinske županije veći su u 2019. godini za 35,4% u odnosu na iste ostvarene u 2018. godini zbog znatno većeg iznosa koji je Varaždinska županija izdvojila za sufinanciranje kapitalnog EU projekta Energetske obnove zgrade škole. U 2019. godini za navedene je namjene uplaćeno 1.985.000,00 kuna, a u 2018. godini 800.000,00 kuna.

- **AOP 150 – PLAĆE (BRUTO)**

Povećani rashod za bruto plaće zaposlenih koji je ostvaren rastom od 6,7% u 2019. godini u odnosu na isti u protekloj godini posljedica je povećanja osnovice, odnosno koeficijenata za obračun plaće, sukladno kolektivnim pregovaranjima.

- **AOP 155 – OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Razlog rasta ostalih rashoda za zaposlene od 33,1% u 2019. godini u odnosu na njihovo ostvarenje u protekloj godini u najvećoj je mjeri isplata nagrada ravnateljici, nastavnicima i stručnim suradnicima, sukladno Pravilniku o nagrađivanju učitelja, nastavnika, stručnih suradnika i ravnatelja u osnovnim i srednjim školama te učeničkim domovima (Narodne novine br. 53/19), za koje svrhe je tijekom 2019. godine isplaćeno 42.476,65 kuna. Navedenog rashoda u 2018. godini nije bilo.

- **AOP 158 – DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE**

Vezano uz rast bruto plaća temeljem rezultata kolektivnih pregovaranja, u 2019. godini je povećan i rashod za doprinose za zdravstveno osiguranje.

- **AOP 162 – SLUŽBENA PUTOVANJA**

U odnosu na 2019. godinu, u kojoj je za službena putovanja vezana uz aktivnosti na provođenju EU projekata utrošeno 7.616,32 kune, tijekom 2018. godine za iste je namjene realizirano 41.711,90 kuna rashoda, što je utjecalo na smanjenje ove vrste rashoda za 33,4%.

- **AOP 163 – NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT**

Ova pozicija sadrži naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla koje se isplaćuju temeljem odredbi Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine br. 128/2017).

- **AOP 164 – STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA**

Rashodi za seminare i edukacije kojima su prisustvovali zaposlenici u 2019. godini, a kojih nije bilo godinu ranije su uglavnom usavršavanja vezana uz provedbu postupaka javne nabave te vođenje EU projekata.

- **AOP 165 – OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA**

Na ovoj su poziciji evidentirani rashodi za naknadu za korištenje privatnih automobila za službene svrhe kod loko vožnje. U 2018. godini je na ime ovih rashoda evidentiran rashod za jednog nastavnika više, odnosno za nastavnika koji u 2019. godine više nije zaposlenik SŠ Ivanec, što je uglavnom razlog smanjenja ove vrste troška u 2019. godini u odnosu na godinu ranije.

- **AOP 167 – UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI**

Uspoređujući skupinu rashoda ove pozicije razlike u realizaciji su vidljive na materijalu i sredstvima za čišćenje i održavanje te materijalu za higijenske potrebe i njegu, a razlog je povećana potreba za navedenim materijalom i sredstvima zbog provedbe EU projekta Energetske obnove zgrade škole te posljedično i većim potrebama za održavanje prostora škole.

RASHOD	2018.	2019.
Uredski materijal	35.665,11 kn	36.387,75 kn
Literatura	8.810,14 kn	6.011,87 kn
Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	10.834,56 kn	16.439,55 kn
Materijal za higijenske potrebe i njegu	9.252,06 kn	14.430,69 kn
Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	1.954,02 kn	1.026,23 kn
UKUPNO:	66.515,89 kn	74.296,09 kn

- **AOP 169 – ENERGIJA**

Najveća razlika u utrošku energenata evidentna ja na električnoj energiji za koju je u 2018. godine utrošeno 135.980,27 kuna, a u 2019. godini 18.516,66 kuna manje, odnosno ukupno 117.463,61 kunu. Razlog je energetska obnova zgrade škole zbog koje više nije bilo potrebno neke prostorije, osim grijanja plinom, dogrijavati klimama i električnim grijalicama.

- **AOP 171 – SITNI INVENTAR**

Iznosom od 6.860,01 kunu u svibnju 2019. godine nabavljen je inventar za potrebe kabineta fizike, dok takvog rashoda u razdoblju od siječnja do prosinca 2018. godine nije bilo te su rashodi za nabavu sitnog inventara u 2019. godini veći za 329,9% u odnosu na one u prethodnoj godini.

- **AOP 175 – USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA**

U 2018. godini rashod za prijevoz učenika, temeljem Ugovora s Autobusnim prijevozom d.o.o. Varaždin, iznosio je 94.500,00 kuna, dok je tijekom 2019. godini isti

realiziran u iznosu od 68.400,00 kuna i to je najviše utjecalo na smanjenje ove vrste rashoda u promatranom u odnosu na prethodno razdoblje.

- **AOP 176 – USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA**

U 2019. godini realizirana su tri projekta tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata u ukupnom iznosu od 70.329,75 kuna (rekonstrukcija odvoda u kotlovnici, izrada pregradnog zida u strojarској radionici i asfaltiranje košarkaškog igrališta). Tijekom 2018. godine financirani su veći zahvati na održavanju zgrade škole u ukupnom iznosu od 300.448,40 kuna (rekonstrukcija vodovodne mreže, rekonstrukcija garderobe i tuširaona, sanacija krova, zamjena unutarnje stolarije) i isti utjecali na veće rashode ove pozicije u protekloj u odnosu na promatranu godinu.

- **AOP 177 – USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA**

U svibnju 2019. godine, iznosom od 7.500,00 kuna, financirana je VTV reportaža vezana uz provedbu EU projekta Energetske obnove zgrade škole i to je trošak koji je povećao realizaciju ove pozicije u 2019. godinu u odnosu na godinu ranije.

- **AOP 178 – KOMUNALNE USLUGE**

Najveći utjecaj na povećanje rashoda za komunalne usluge imala je veća potrošnja vode u 2019. godini u odnosu na potrošnju u 2018. godini, što je povezano s provedbom projekta Energetske obnove zgrade škole.

- **AOP 181 – INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE**

Na rashode po ugovorima o djelu, uglavnom za nastavnike koji su zbog nedostatka kadra morali biti angažirani kao vanjski suradnici, u 2019. godini je utrošeno 42.949,34 kune, a u 2018. godini utrošeno je 13.696,16 kuna. Također, ostale intelektualne usluge u 2019. godini su realizirane iznosom od 6.475,00 kuna, a u 2018. godini iznosom od 29.806,25 kuna. Navedena trošenja dovela su do razlike u ostvarenju rashoda ove pozicije, promatrano u dvije usporedne godine.

- **AOP 182 – RAČUNALNE USLUGE**

Od početka 2019. godine nabavljen je novi računovodstveni program čije održavanje je jeftinije od ranije korištenog programa, što je utjecalo na smanjenje ukupnih rashoda za računalne usluge za 43,4%.

- **AOP 184 – NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA**

Rashodi ove vrste koji su realizirani u 2018. godini, a nisu tijekom 2019. godine ili su ostvareni u mnogo manjem iznosu, su rashodi za putovanje učenika pri provedbi EU projekta Here Map Makers (2018.=18.069,16 kn) te doprinosi za volontere na stručnom osposobljavanju (2018.=20.215,18 kn, 2019.=7.766,74 kn).

- **AOP 187 – PREMIJE OSIGURANJA**

Tijekom 2018. godine plaćen je rashod osiguranja imovine u polivalentnoj učionici, što nije realizirano 2019. godine. Također, u 2018. godini su evidentirana četiri obroka po polici osiguranja ostale imovine (požar, provala, lom stakla), a u 2019. godini je evidentiran samo jedan obrok. Navedeno je rezultiralo razlikom u izvršenju rashoda za premije osiguranja u dva promatrana razdoblja.

- **AOP 189 – ČLANARINE I NORME**

U 2018. godini plaćena je samo članarina Udruzi hrvatskih srednjoškolskih ravnatelja, dok je u 2019. godini, uz navedenu članarinu, plaćena i članarina Udruzi ekonomskih škola.

- **AOP 192 – OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA**

Kako je u 2019. godini počeo s radom Učenički servis, u istom je razdoblju evidentiran bruto rashod Učeničkog servisa u iznosu od 108.563,28 kuna, što je utjecalo na povećanje ove vrste rashoda u odnosu na 2018. godinu od 600%.

- **AOP 208 – BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA**

Krajem 2019. godine SŠ Ivanec je, za potrebe likvidnosti pri provedbi EU projekta Energetske obnove zgrade škole, sklopila sa Zagrebačkom bankom d.d. Ugovor o okvirnom kreditu po transakcijskom računu, za što je u prosincu 2019. godine evidentirana naknada u iznosu od 3.423,91 kunu, a to je najviše utjecalo na povećanje ovih rashoda u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu.

- **AOP 220, 223, 239, 244**

Rashodi na navedenim AOP oznakama vezani su uz provedbu EU projekta iz programa ERASMUS+, Here Map Makers. Iznos od 23.975,65 kuna uplaćen je Gospodarskoj školi Varaždin, u svrhu provedbe navedenog EU projekta (**AOP 244**).

- **AOP 254 – NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NOVCU**

Sukladno Zaključcima Varaždinske županije, u 2019. godini je učenicima slabijeg imovinskog stanja isplaćena pomoć za podmirenje troškova prehrane u školi. U 2018. godini ovakvih rashoda nije bilo.

- **AOP 255 – NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI**

Sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja u 2019. godini kupljeni su udžbenici za pojedine učenike.

- **AOP 304 – STAMBENI OBJEKTI**

Na ovoj su poziciji evidentirani prihodi od prodaje stanova sa stanarskim pravom (35%).

- **AOP 360 – POSTROJENJA I OPREMA**

Najveći dio realiziranih rashoda za nabavu postrojenja i opreme u 2018. godini odnosio se na rashode za opremanje novouređene učionice budućnosti – polivalentne dvorane, dok je u svoti od 838,00 kuna bila nabavljena oprema u sklopu provođenja EU projekta iz programa ERASMUS+.

Tijekom 2019. godine nabavljena je oprema iz sljedećih izvora financiranja:

IZVOR FINANCIRANJA	2019.
MZO za Školu za život	39.147,93 kn
Vlastiti prihodi	32.683,58 kn
Prihodi od prodaje stanova	2.708,40 kn
EU projekt Mathreality	251,86 kn
UKUPNO:	74.791,77 kn

- **AOP 633 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI**

Višak prihoda i primitaka, prenesen iz prethodnih razdoblja (1.251.747,41 kn), manji je za 70.500,00 kuna u odnosu na rezultat evidentiran u Godišnjim financijskim izvještajima za 2018. godinu (1.322.247,41 kn), a smanjenje se odnosi na sredstva koja je Varaždinska županija u 2017. godini uplatila u svrhu pokrivanja rashoda za projektnu dokumentaciju za EU projekt Energetske obnove zgrade škole i koja su, uz smanjenje prenesenog viška na izvoru 31, u 2019. godini evidentirana kao obveza povrata Varaždinskoj županiji jer je za iste namjene u 2018. godini ostvaren prihod od Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja te Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije.

Od ukupno evidentiranih prihoda i rashoda u razdoblju od siječnja do prosinca 2019. godine, **na projekte financirane iz sredstava EU fondova odnosi se:**

PROJEKT	PRIHODI	RASHODI
Here Map Makers	140.900,40 kn	232.815,89 kn
Višejezičnost	37.533,23 kn	33.200,51 kn
Mathreality	44.156,55 kn	24.391,92 kn
Energetska obnova zgrade	1.861.783,89 kn	1.861.783,89 kn
Školska shema	10.746,62 kn	9.825,94 kn
eTwinning	3.564,88 kn	3.564,88 kn
Pripravništvo	33.510,52 kn	33.510,52 kn
UKUPNO:	2.132.196,09 kn	2.199.093,55 kn

2. **BILJEŠKE UZ BILANCU**

- **AOP 015 – UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ**

Smanjenje vrijednosti uredske opreme i namještaja za 41.791,97 kuna čini razliku između vrijednosti rashodovane opreme po inventuri na dan 31.12.2018. godine, odvezene na otpad u siječnju 2019. godine u iznosu od 95.306,44 kune i donirane opreme u vrijednosti od 2.400,00 kuna te novonabavljene opreme tijekom 2019. godine u iznosu od 55.914,47 kuna.

Od ukupno 55.914,47 kuna, za nabavu uredskog namještaja utrošeno je 27.793,44 kune, za računala i računalnu opremu 23.530,50 kuna te za ostalu uredsku opremu 4.590,53 kune.

AOP 016 – KOMUNIKACIJSKA OPREMA

Iznos povećanja vrijednosti komunikacijske opreme od 4.098,00 kuna vezan je uz nabavu dva mobitela Huawei koji se koriste u okviru podučavanja učenika o mobilnim aplikacijama.

- **AOP 020 – SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA**

Za iznos od 5.997,50 kuna povećanja vrijednosti ove vrste opreme kupljena je mreža za rukometni gol u svoti od 1.602,50 kuna te tipkovnica za semafor u sportskoj dvorani u iznosu od 4.375,00 kuna.

- **AOP 021 – UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE**

U promatranom razdoblju evidentirana je nabava brusilice, lamelo spajalice i bušilice za strukovne radione u ukupnom iznosu od 5.710,81 kunu, akvarija za učionicu biologije u iznosu od 744,99 kuna te drvenih šestara za matematičare u iznosu od 548,00 kuna.

- **AOP 023 – ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POSTROJENJA I OPREME**

Pri izračunu ispravka vrijednosti postrojenja i opreme korištene su stope ispravka propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19), a sukladno članku 18. stavak 2. Pravilnika nabavljena dugotrajna nefinancijska imovina, nabavne vrijednosti do 3.500,00 kuna, otpisana je jednokratno, 100% prilikom stavljanja u upotrebu.

- **AOP 031 – KNJIGE**

Knjige u iznosu od 2.353,87 kuna nabavljene su iz sredstava donacija, u iznosu od 9.502,42 kune iz uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja u okviru projekta Škola za život te u iznosu od 5.181,07 kuna iz sredstava Ministarstva, namijenjenim opremanju knjižnice školskom lektinom.

- **AOP 042 – ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME**

Vrijednost računalnih programa povećana je za 8.000,00 kuna, a isto se odnosi na nabavu novog računovodstvenog programa Labis.

- **AOP 052 – GRAĐEVINSKI OBJEKTI U PRIPREMI**

Iznos na ovoj poziciji je vrijednost ulaganja, vezanih uz provedbu EU projekta Energetske obnove zgrade Srednje škole Ivanec, koja je u 2019. godini povećana za vrijednost izvedenih radova u iznosu od 4.911.440,79 kuna.

- **AOP 067 – NOVAC NA RAČUNU KOD TUZEMNIH POSLOVNIH BANAKA**

Od ukupno 1.199.852,95 kuna na računu poslovne banke, iznos od 239.752,44 kune se nalazi na redovnom računu, dok je 960.100,51 kuna uplata Ministarstva graditeljstva i regionalnog razvoja na poseban račun, otvoren za potrebe provedbe EU projekta Energetske obnove zgrade škole.

- **AOP 079 – POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I DOPRINOSE**

Iznos od 6.231,72 kune ove pozicije čini 5.950,89 kuna potraživanja za više uplaćeni porez i prirez iz plaća zaposlenika, utvrđen u postupku godišnjih obračuna poreza i prireza te korekcije više isplaćenih naknada za mentorstva, kao i 280,83 kune potraživanja za više plaćene doprinose kod provedene korekcije više isplaćenih naknada za mentorstva nasvnik.

- **AOP 080 – OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja se sastoje od potraživanja za uplaćeni predujam poduzeću Iverpan d.o.o. u iznosu od 5.725,29 kuna te potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanja na teret Zavoda u iznosu od 1.444,68 kuna.

- **AOP 149 – POTRAŽIVANJA ZA POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN**

Iznos od 1.277,46 kune, evidentiran na ovoj poziciji, je potraživanje za iznose PDV-a po računima dobavljača školskog voća koje se financira iz projekta Školska Shema.

- **AOP 150 – POTRAŽIVANJA ZA POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**
Iznos od 2.839,52 kune je potraživanje za neto svote po računima za voće za učenike, u sklopu provedbe Sheme školskog voća.
- **AOP 153 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA**
Ova potraživanja sadrže potraživanja za usluge davanja u najam sportske dvorane te drugih prostora Škole te je od ukupno 24.695,00 kuna na dan 31.12.2019. godine dospjelo 10.180,00 kuna.
- **AOP 157 – POTRAŽIVANJA OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na potraživanja od prodaje stanova sa stanarskim pravom koja se od zaposlenika (i bivših zaposlenika) naplaćuju u mjesečnim obrocima.
- **AOP 161 – KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA**
Iznos od 726.660,31 kunu je obračunata plaća, naknada za vanjske suradnike, materijalna prava zaposlenih te naknada za nezapošljavanje invalidnih osoba za prosinac 2019. godine koja je, putem Ministarstva odgoja i obrazovanja, isplaćena iz Državnog proračuna u siječnju 2020. godine.
- **AOP 222 – NAPLAĆENI PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA**
Iznos od 16.958,69 kuna je neutrošeni iznos uplate Rotary Trakošćan iz 2017. godine, uplaćen sa svrhom prehrane učenika slabijeg imovinskog stanja.
- **AOP 233 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA, AOP 238 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**
Temeljem članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršena je korekcija rezultata, odnosno umanjeње viška prihoda poslovanja, uz istovremeno smanjenje manjaka prihoda od nefinancijske imovine, za kapitalne prihode na razredu 6 koji su iskorišteni za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 i to:

○ Sredstva Ministarstva odgoja i obrazovanja za nabavu opreme (Škola za život)	60,95 kn
○ Sredstva Ministarstva odgoja i obrazovanja za nabavu školske lektire	5.181,07 kn
○ Kapitalna pomoć za provedbu EU projekta	251,86 kn
○ Kapitalne donacije trgovačkih društava za nabavu knjiga	2.353,87 kn
○ Kapitalna pomoć Ministarstva graditeljstva za EU projekt Energetske obnove	1.854.240,14 kn
○ Sredstva Varaždinske županije za EU projekt Energetske obnove	1.985.000,00 kn
UKUPNO :	3.847.087,89 kn

Srednja škola Ivanec nema podatke za popunjavanje tablica obveznih bilješki uz Bilancu.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

- AOP 005 – PROIZVEDENE DUGOTRAJNA IMOVINA

Evidentirano smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine u iznosu od 1.360,36 kuna odnosi se na neotpisanu vrijednost opreme (namještaj=1.010,48 kn, ostala uredska oprema=349,88 kn) koja je, sukladno Izvještaju povjerenstva za popis stalnih sredstava te Odluci o rashodovanju dugotrajne nefinancijske imovine i sitnog inventara za 2019. godinu, predviđena za rashod.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

- AOP 090 – STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Nedospjele obveze na dan 31.12.2018. godine odnose se na obveze za:

○ plaće	728.264,20 kn
○ naknade troškova zaposlenima	30.481,60 kn
○ uredski materijal i ostale materijalne rashode	3.611,73 kn
○ materijal i sirovine	2.019,08 kn
○ energiju	40.766,11 kn
○ materijal za tekuće i investicijsko održavanje	285,08 kn
○ sitni inventar	46,25 kn
○ usluge telefona, pošte i prijevoza	1.834,23 kn
○ komunalne usluge	5.186,07 kn
○ zakupnine i najamnine	1.523,15 kn
○ intelektualne usluge	6.974,17 kn
○ računalne usluge	562,50 kn
○ ostale usluge	32,00 kn
○ naknada prijevoza vanjskim suradnicima	1.090,58 kn
○ bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.689,95 kn
○ obveze za jamčevine	20.000,00 kn
○ bolovanje na teret HZZO-a	999,54 kn
○ naknada za nezaposlene invalidne osobe	2.250,00 kn
○ obveze za EU predujmove	481.834,81 kn
○ povrat u proračun	78.756,87 kn
○ obveznice – tuzemne	2.926,71 kn
○ ostale rashode poslovanja	84,38 kn

U K U P N O : 1.413.219,01 kn

**VODITELJICA
RAČUNOVODSTVA**
Valentina Držaić, dipl.oec.



RAVNATELJICA
mr.sc. Lidija Kozina



