

**BILJEŠKE**

**I. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**  
**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020.g.**

1. 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 .Umanjeni prihodi u odnosu na razdoblje protekle godine zbog COVI 19.
2. AOP 126 - Prihodi od pruženih usluga odnose se na uplatu naknade najma prostora, prehrane i smještaja u domu. Prihodi u odnosu na razdoblje protekle godine umanjeni zbog COVID 19.
3. AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnose se na prihode za sanaciju štete na poslovnom objektu nakon potresa.
4. AOP 367 Rashod – poslovni objekti odnosi se rashod sanacije štete na objektu nakon potresa
5. AOP 168 Materijal i sirovine – umanjeni prihodi zbog COVID 1

**BILANCA stanje na dan 31. prosinca 2020. godine**

1. AOP 010 Poslovni objekti uvećani za iznos od 2.740.893 kn – sanacija štete od potres
2. AOP 078 – Potraživanja od zaposlenih odnose se na potraživanja za prehranu
3. AOP 081 – Ostala potraživanja se odnose na potraživanja prema HZZO-u za refundaciju bolovanja za mjesec studeni i potraživanja
4. AOP 141 – 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	8.178.634		6712 2.740.893	
	3	5.453.195			

Višak prihoda poslovanja	92211	2.725.439	77.801	2.740.893	62.347
	4	2.782.893			
Manjak prihoda od nef. imovine	92222	2.782.893		2.782.893	42.000

**5. Kontrola među obrascima:**

- Bilanca (AOP 244- 1.1.) = PR-RAS (AOP 401 – 31.12.)
- Bilanca (AOP 239- 1.1.) = PR-RAS (AOP 284 – 31.12.)

Kontrola među obrascima nije zadovoljena jer se manjak prihoda od nefinancijske imovine s 1.1.2020.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 31.12.2020. godine preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine je 0 kn.

U prilogu dostavljamo Odluku Domskog odbora od 28. siječnja 2021. godine.

**II. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA za razdoblje od 01. siječnja do 31. siječnja 2020.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 dospijevaju na naplatu nakon 31.12.2020.godine.

**III. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020.g.**

1. AOP **003** – Promjene u obujmu imovine odnosi se na proizvedenu kratkotrajnu imovinu .

**IV. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020.g.**

1. AOP **110** – Na ovoj poziciji su prikazani ukupni rashodi poslovanja Učeničkog doma koji su uvećani za sanaciju poslovnog objekta oštećenog u potresu.

Voditelj računovodstva  
Marija Kolar

Odgovorna osoba  
Ljubica Banović, prof.