

Naziv obveznika: COOR Podravsko sunce

Broj RKP-a: 23938

Sjedište obveznika: Koprivnica

Razdjel: 000

Adresa: Hercegovačka 1

Razina: 31

OIB: 79151495340

Šifra grada: 201

MB: 01786067

Šifra djelatnosti: 8520

IBAN Grada: HR55 2386 0021 8201 0000 5

Šifra škole: 06-037-004

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU

### I - Bilješke uz obrazac PR-RAS

1. AOP 064 – Tekuće pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan

Struktura pomoći iz nenadležnih proračuna je slijedeća:

- MZO za COP 5.289.927,23 kn
- MRMSOSP za RPA 366.817,95 kn
- MZO za Vrtić 88.000,00 kn
- MZO za Školu 1.243.829,69 kn
- KKŽ za logopediju 78.067,70 kn
- Općine za Vrtić 125.470,00 kn
- Općine za Školu 2.834,97 kn

2. AOP 065 – Kapitalne pomoći PK iz proračuna koji im nije nadležan

Ukupan iznos dobiven je od MZO i to 1.334,97 kn za udžbenike za učenike i 1.500,00 kn za nabavu lektire za školsku knjižnicu.

3. AOP 073 – Tekući prijenosi između PK istog proračuna

Radi se o dijelu prihoda za financiranje rada pomoćnika u nastavi, i to od nacionalnog sufinanciranja s udjelom od 13%.

4. AOP 075 – Tekući prijenosi između PK istog proračuna temeljem EU sredstava

Ovaj prihod predstavlja udio EU sredstava u financiranju rada pomoćnika u nastavi, a koji je 72% od ukupnih.

5. AOP 112 – Ostali nespomenuti prihodi

Ovi prihodi sadržavaju uplate za prehranu u školskoj kuhinji od učenika i zaposlenika te iz gradskog i općinskih proračuna, ukupno 89.868,00 kn i polaznika vrtića od 39.530,75 kn, dakle, sveukupno

129.398,75 kn, što je znatno iznad prošlogodišnjih, s obzirom na prekide nastave u 2020. godini. Na ovoj poziciji sadržan je i prihod od osiguratelja za refundaciju štete na kombi vozilu u iznosu od 4.338,56 kn.

#### 6. AOP 121 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Od predanog miješanog starog papira ostvareno je 1.664,00 kn, a za razliku od prethodne godine nije bilo prikupljanja sortiranog uredskog papira, tako da je prihod znatno manji nego lani.

#### 7. AOP 122 – Prihodi od pruženih usluga

Odnose se na naplaćene zakupe za prostorije u zgradi Centra koje koriste udruge civilnog društva, što iznosi 4.500,00 kn (mjesečno 375,00 kn), a nije bilo iznajmljivanja sportske dvorane kao prethodnih godina.

#### 8. AOP124 – Tekuće donacije

Dobivena je jedna donacija raznih sredstava za nastavu TZK u vrijednosti 996,92 kn od HŠSS i jedna novčana od trgovačkog društva u visini od 356,00 kn.

#### 9. AOP 125 – Kapitalne donacije

Dobivene su dvije donacije od trgovačkih društava u visini od 40.000,00 kn za nabavu osobnog auta za aktivnost Rane intervencije, a za istu namjenu je preko neprofitne organizacije kroz humanitarnu akciju prikupljeno i dobavljaču uplaćeno 9.574,74 kn.

#### 10. AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Ovaj iznos je znatno veći od prošlogodišnjeg pri čemu je udio izvornih prihoda osnivača iznosio 846.437,14 kn, dok je lani to bilo 628.701,33 kn, a udio decentraliziranih sredstava je iznosio 864.064,80 kn u odnosu na 514.600,63 kn lani. U prvom slučaju rast je zbog povećanja rashoda u programu predškolskog odgoja, a u drugom zbog povećanih rashoda za tekuće i investicijsko održavanje.

#### 11. AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu NFI

Kod nabave nefinancijske imovine iznos od 3.937,50 kn odnosi se na izvorne prihode osnivača, a iznos od 9.492,05 kn na decentralizirana sredstva.

#### 12. AOP 148 – Plaće (bruto)

Bruto plaće su ukupno godišnje porasle za 10,16% i to prema slijedećoj strukturi po organizacijskim jedinicama (aktivnostima):

1. Škola (COP) za 11,15 %; 2021./2020. = 4.377.401,08 kn/3.938.222,21 kn
2. Pomoćnici u nastavi za 5,15%; 2021./2020. = 430.138,87 kn/409.081,62 kn
3. Vrtić (sa Ranom intervencijom) za 12,15%; 2021./2020. = 624.255,01 kn/556.639,66 kn
4. RPA za 2,21%; 2021./2020. = 320.196,22 kn/313.242,90 kn
5. Logopedija za 14,37%; 2021./2020. = 122.549,89 kn/107.153,35 kn

Rast svih bruto plaća je rezultat povišenja i osnovice i obračunskih koeficijenata po svim radnim mjestima, s obzirom da se za sve zaposlenike primjenjuje ista osnovica i isti propis o koeficijentu složenosti tj. Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama. Zaposleni u vrtiću primaju također dodatak od 17% na neposredan rad jednako kao i učitelji po čl. 13. Kolektivnog ugovora za osnovno školstvo.

#### 13. AOP 153 – Ostali rashodi za zaposlene

Struktura ostalih rashoda za zaposlene u 2021. godini je slijedeća:

- jubilarne nagrade 32.445,21 kn
- darovi (božićnice i darovi djeci) 94.200,00 kn
- pomoći 14.592,58 kn
- regres 78.000,00 kn
- ostali navedeni rashodi 31.124,28 kn.

#### 14. AOP 158 – Doprinosi na plaće

Posljedično rastu bruto plaća, u tom omjeru je zabilježen i rast doprinosa na plaću (16,5% za obvezno zdravstveno osiguranje).

#### 15. AOP 160 – Službena putovanja

Po osnovi troškova službenih putovanja u 2021. godini isplaćeno je 5.503,08 kn domaćih dnevnica i 11.949,63 kn inodnevnic; naknada za prijevoz u zemlji 6.750,00 kn i 6.240,00 kn u inozemstvo; 6.912,00 kn za smještaj i 2.591,60 kn za ostale rashode na službenom putovanju. Službena putovanja u inozemstvo odnose se na troje zaposlenika koji su putovali u okviru programa Erasmus+.

#### 16. AOP 161 – Naknade za prijevoz (na i s posla)

Naknade prijevoza za dolazak/odlazak na posao su ostvarene po aktivnostima kako slijedi:

- Škola (COP) 131.693,93 kn
- Pomoćnici 44.383,80 kn
- RPA 11.115,14 kn
- Logopedija 11.430,00 kn
- Vrtić 18.655,62 kn.

#### 17. AOP 162 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Znatno povećanje prema prošlogodišnjem je zbog troškova u projektu Erasmus+ od 4.604,69 kn, dok je u Vrtiću ovih troškova bilo u iznosu od 5.964,49 kn, od čega se 1.739,49 kn odnosi na stručni ispit. Tečajevi za pomoćnike u nastavi iznosili su 6.375,00 kn.

#### 18. AOP 165 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Struktura ovih rashoda je slijedeća:

- uredski materijal 19.225,28 kn
- literatura 2.158,11 kn

- materijal i sredstva za čišćenje 8.645,48 kn
- materijal za higijenske potrebe 15.565,70 kn
- ostali materijal 1.436,32 kn

Pad rashoda u odnosu na lani je nastao kod materijala i sredstava za čišćenje gdje je zadnja nabavka u godini odložena za 2022. zbog iskorištenosti decentraliziranih sredstava.

#### 19. AOP 166 – Materijal i sirovine

Najvećim dijelom se odnose na namirnice za školsku kuhinju, a samo malim dijelom na namirnice i materijale za nastavu, rad u RPA i rad u vrtiću. Pad rashoda od cca 15% prema lani je rezultat manjeg naručivanja tj. trošenja namirnica u školskoj kuhinji.

#### 20. AOP 167 – Energija

Financijska struktura potrošnje energenata je slijedeća:

- el. energija 53.433,69 kn
- plin 76.856,89 kn
- motorni benzin 1.840,79 kn,

U odnosu na prošlu godinu došlo je do znatnog pada rashoda za plin i malog rasta rashoda za električnu energiju i motorni benzin što je ukupno rezultiralo godišnjim padom od 11,6%.

#### 21. AOP 168 – Materijal i dijelovi za održavanje

Pad je veliki zbog lanjske stavke od 34.862,50 kn troška za gumene podne obloge (60 kvm) za vanjska igrala što je financirano iz donacija.

#### 22. AOP 169 – Sitni inventar i auto gume

Znatno viši iznos je zbog nabavki raznih predmeta didaktike koji se zbog manje pojedinačne vrijednosti sada svrstavaju u sitan inventar, a ne kao prije u dugotrajnu nefinancijsku imovinu.

#### 23. AOP 171 - Službena radna odjeća i obuća

Nabava nove radne odjeće i obuće vrši se svake dvije godine, pa je u ovoj godini izvršena nabava u prikazanom iznosu.

#### 24. AOP 173 – Usluge telefona, pošte i prijevoza

Struktura ovih rashoda je slijedeća:

- fiksna telefonija 6.688,36 kn
- mobilna telefonija 15.201,18 kn
- poštarina 2.985,95 kn
- prijevoz učenika 949.744,94 kn

Najveća razlika u odnosu na prošlu godinu je kod prijevoza učenika što je lani iznosilo 799.932,40 kn, a razlog je bio manji broj nastavnih dana zbog prekida nastave u 2020. godini.

Također, znatna je razlika kod rashoda za mobilnu telefoniju jer je lani ugovorena mjesečna obveza iznosila 578,09 kn, a ove godine je to 1.404,50 kn.

#### 25. AOP 174 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Veliki rast na ovoj poziciji je zbog većih radova na održavanju građevinskog objekta i to: rekonstrukcija školske kuhinje za 216.761,64 kn, zamjena 16 krovnih prozora za 98.897,60 kn, limarski radovi na spremištu dvorane za 18.550,00 kn, postava gromobranske instalacije za 16.550,00 kn, oblaganje krovnih prozora za 11.200,00 kn i popravak plinskog plamenika za 10.795,00 kn.

Ukupno je na održavanje zgrade utrošeno 413.167,39 kn, na opremu 12.949,91 kn i na dva kombi vozila 10.826,26 kn.

#### 26. AOP 176 – Komunalne usluge

Visok rast rashoda ostvaren je za opskrbu vodom (26.742,62 kn prema 22.676,26 kn), odvoz otpada (20.569,94 kn prema 12.079,37 kn) i uslugu deratizacije (2.587,50 kn prema 125,00 kn), dok su dimnjačarske usluge iznosile 2.185,00 kn i čišćenje cjevovoda 1.375,00 kn.

#### 27. AOP 177 – Zakupnine i najamnine

Ovaj se rashod odnosi na nabavu samo 1 licence softvera za učitelje, dok ih je lani bilo puno više.

#### 28. AOP 179 – Intelektualne i osobne usluge

Ovaj rashod čine stavke plaćenih savjetodavnih usluga u fiksnom godišnjem iznosu od 937,50 kn, dok je lani za obuku učitelja za rad sa pametnom pločom plaćeno još 1.175,00 kn.

#### 29. AOP 185 – Premije osiguranja

Odnose se na osiguranje imovine kroz plaćanje premije za godišnji poduzetnički paket te obvezno i kasko osiguranje dvaju školskih kombija, ali je ove godine na tom kontu knjižen i račun za dodatno zdravstveno osiguranje za 34 zaposlenika u iznosu od 35.904,00 kn.

#### 30. AOP 188 – Pristojbe i naknade

Ovaj rashod čini mjesečna RTV pristojba od 320,00 kn, ali je ove godine plaćeno i 4.150,00 kn sudskih pristojbi za 11 parnica sa zaposlenicima po osnovi njihovih tužbi za isplatu razlika plaća.

#### 31. AOP 189 – Troškovi sudskih postupaka

Radi se o parničnim troškovima po sudskim presudama za 28 tužbi zaposlenika (refundira MZO).

#### 32. AOP 190 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Znatno niži iznos je zato što je lani bio i trošak objave natječaja za ravnatelja u NN u iznosu od 4.516,88 kn i trošak za trodnevni izlet u Selce polaznika RPA u iznosu od 4.500,00 kn.

#### 33. AOP 208 – Zatezne kamate

U cijelosti se odnose na obračune po glavnica i obveznim doprinosima iz sudskih presuda za isplatu razlika plaća.

34. AOP 255 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi

Odnosi se na radne bilježnice za učenike koje, za razliku od udžbenika, ne financira nadležno ministarstvo, pa su za to korišteni vlastiti prihodi, što je znatno niže od lanjskih, prema iskazanim potrebama učitelja.

35. AOP 288 – Manjak prihoda poslovanja

Na ovoj poziciji obrazac automatizmom iskazuje manjak prihoda od poslovanja za tekuću godinu koji je zbirni i sadrži ostvarene viškove i manjkove po svim izvorima financiranja.

36. AOP 289 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

Obračunati nenaplaćeni prihodi sadrže potraživanja od MZO za 10-12/2021 od 208.032,50 kn, za RPA od MRMSOSP od 30.755,29 kn, za logopediju od KKŽ od 6.430,31 kn i potraživanja za sufinanciranje školske kuhinje i polaska vrtića od 3.526,00 kn.

Za troškove BAT testiranja zaposlenika za koje nije dobivena refundacija od MZO do konca godine nije knjiženo potraživanje, jer tako upućuje Okružnica Ministarstva financija, a isto je primjenjeno i na rashode po sudskim presudama (radi suglasja sa ostalim školama Grada).

37. AOP 364 – Uredska oprema i namještaj

Nabavljene su dvije PC konfiguracije za 7.000,00 kn (za ravnateljicu i za zbornicu) i jedan ormarić za 550,00 kn.

38. AOP 373 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

Nabavljen je osobni automobil Renault Twingo za patronažni rad zaposlenica u aktivnosti Rana intervencija.

39. AOP 378 – Knjige

Iskazani iznos je zbroj vrijednosti novonabavljenih udžbenika od 1.334,97 kn koji se daju učenicima na korištenje i nabave slikovnica, knjiga i priručnika za školsku knjižnicu od 3.452,76 kn.

40. AOP 397 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Ovdje je iskazan trošak za izradu analize statike objekta radi postavljanja fotonaponske elektrane na krovu objekta.

41. AOP 402 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Obrazac automatski izračunava tekući manjak od nefinancijske imovine što je zbirni iznos manjkova po svim izvorima financiranja, a predstavlja zbroj svih rashoda za nefinancijsku imovinu s obzirom da nema prihoda od iste, što je pravilo u svakoj godini.

42. AOP – 403 – Višak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni

Upisani podatak je zbroj iznosa iz dvaju izvora, po knjiženju u tekućoj godini odluke o raspodjeli rezultata iz prethodne godine, i to 4.865,26 kn iz tekućih donacija (I-53) i 28.500,00 kn iz kapitalnih donacija (I-54).

#### 43. AOP 640 - Aktivna vremenska razgraničenja

Iznos ove pozicije čine kontinuirani rashodi budućeg razdoblja, a to su plaće i putni troškovi za 12/2021 za zaposlenike škole, vrtića i RPA. Za pomoćnike, logopedinju i dvije zaposlenice u ranoj intervenciji (na pola radnog vremena) ovi rashodi terete tekuću godinu.

## II - Bilješke uz obrazac BILANCA

### 1. AOP 015 – Uredska oprema i namještaj

U 2021. godini nabavljene su dvije PC konfiguracije po cijeni od 3.500,00 kn svaka, i to za ured ravnateljice i za zbornicu te jedan ormarić sa dvije police po cijeni od 550,00 kn.

### 2. AOP 020 – Sportska i glazbena oprema

Smanjenje od 6.710,00 kn je zbog isknjiženja prema Odluci o rashodovanju, otpisu i isknjiženju dugotrajne nefinancijske imovine za stavku koja nije pronađena na godišnjem popisu, zbog krive evidencije u prošlim godinama (objektivni manjak).

### 3. AOP 023 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme

Godišnji ispravak vrijednosti opreme po propisanim stopama iznosio je 192.947,00 kn.

### 4. AOP 025 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

Povećanje iznosi 82.940,00 kn koliko je plaćen novi osobni automobil Renault Twingo.

### 5. AOP 029 – Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava

Za kombi vozilo Opel Vivaro i osobni auto Renault Twingo ispravak vrijednosti je iznosio 45.232,19 kn, dok je za VW kombi ispravak vrijednosti obračunat u cijelosti već ranije.

### 6. AOP 031 - Knjige

Nabava knjižne građe za knjižnicu iznosila je 3.452,76 kn, a 15 novih udžbenika u vrijednosti od 1.334,97 kn dano je učenicima na korištenje.

### 7. AOP 035 – Ispravak vrijednosti knjiga

Godišnji iznos ispravka vrijednosti po propisanoj stopi od 20% za knjige iznosio je 11.684,01 kn.

### 8. AOP 049/050 – Sitni inventar

Ukupno nabavljeni sitni inventar od 20.169,91 kn istovremeno je u cijelosti otpisan i stoga je na obje ove pozicije istovjetan iznos.

#### 9. AOP 081 - Ostala potraživanja

Iznos od 75.769,49 kn odnosi se na potraživanja od HZZO za neprebijene iznose bolovanja na teret Zavoda od 67.260,80 kn i predujam HEP ODS-u od 7.566,35 kn.

#### 10. AOP 150 – Potraživanja iz nenadležnog proračuna

Ova potraživanja se odnose na: Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike od 30.755,29 kn za RPA za 12/2021, Ministarstvo znanosti i obrazovanja od 208.032,50 kn za troškove prijevoza učenika, povećane troškove prehrane i nastavnih sredstava i polazak vrtića jednog romskog djeteta za 10-12/2021, Koprivničko-križevačku županiju od 6.430,31 kn za polovicu plaće logopedinje za 12/2021 i općinu Molve od 1.368,00 kn za polazak vrtića jednog djeteta za 12/2021.

#### 11. AOP 154 – Potraživanja po posebnim propisima

Odnosi se na sufinanciranje cijene usluge od 3.526,00 kn, a sastoji se od potraživanja za školsku kuhinju od 2.295,00 kn i za polazak vrtića od 1.231,00 kn.

#### 12. AOP 156 – Potraživanja za prihode iz proračuna

Iskazani su svi namjenski i vlastiti prihodi, kumulirani iz svih prethodnih i tekuće godine, a neutrošeni do kraja 2021. godine.

#### 13. AOP 168 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Odnosi se na plaće zaposlenika i naknade za prijevoz na i s posla za 12/2021. i to za: školu (COP) 424.469,41 kn, vrtić 49.242,62 kn i RPA 43.963,83 kn.

#### 14. AOP 172 – Obveze za zaposlene

Iznos je zbroj obveza za bruto plaće svih zaposlenih i bolovanja na teret HZZO za 12/2021.

#### 15. AOP 173 – Obveze za materijalne rashode

Sadrže naknade za prijevoz zaposlenicima za 12/2021. od 19.298,85 kn, obvezu isplate za pratnju učenika za 11-12/2021. od 90.936,00 kn, te obveze prema dobavljačima za neplaćene račune od 101.265,51 kn. Znatno niži iznos je obveza za pratitelje učenika jer je to lani bilo za 4 mjeseca zbog nepravovremene uplate od strane MZO, a također zbog nižeg iznosa duga prema dobavljačima pošto su se prema uputi osnivača u prosincu plaćali i računi koji nisu dospjeli do 31.12.2021.

#### 16. AOP 182 – Ostale tekuće obveze

Obveza za povrat u Državni proračun od 64.847,83 kn je za neprebijeni iznos bolovanja na teret HZZO.

#### 17. AOP 234 – Vlastiti izvori iz proračuna

Vlastiti izvori iz proračuna povećani su tijekom godine za vrijednost nabavljene uredske opreme i namještaja i knjiga od 12.337,73 kn, a smanjeni za godišnji ispravak vrijednosti nefinancijske imovine od 175.878,71 kn i za sadašnju vrijednost otpisane stavke po godišnjem popisu imovine u visini od 100,90 kn.



#### 18. AOP 235 - Ostali vlastiti izvori

Povećanje od 8.955,51 kn je rezultat stjecanja nefinancijske imovine od donacija u visini od 82.940,00 kn i smanjenja od 73.984,49 kn za iznos ispravka vrijednosti za 2021. godinu (koje je srazmjerno udjelu ostalih izvora u ukupnim).

#### 19. AOP 243 – Manjak prihoda poslovanja

Čini ga saldo prenesenog viška iz prošle godine koji uključuje knjižene promjene tijekom godine i ostvarenog manjka prihoda od poslovanja u 2021. godini.

#### 20. AOP 246 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Iznos od 10,71 kn je preostao nakon obvezne korekcije rezultata kao manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju (odnosi se na razliku za kupnju knjiga financiranu iz vlastitih prihoda).

#### 21. AOP 249 – Obračunati prihodi poslovanja

Odgovara zbroju AOP-a 150 i 154.

#### 22. Popis ugovornih odnosa koji mogu postati imovina

Instrument osiguranja	Davatelj jamstva	Iznos primljenog jamstva	Namjena	Predmet ugovora
Garancija ERSTE BANK	WIENER Osiguranje	4.488,00 kn	Ugovorno osiguranje	Dobrovoljno zdravstveno osiguranje

#### 23. Popis sudskih sporova u tijeku

Opis prirode spora	Tužitelj	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva
Razlike plaća iz prehodnih godina	Blažotinec Maja	7.500,00 kn	2022. godina
Razlike plaća iz prehodnih godina	Biljan Sanja	7.500,00 kn	2022. godina

### III - Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

#### 1. AOP 112 – Predškolsko obrazovanje

Za program predškolskog odgoja su ostvareni rashodi od 880.639,25 kn sa visokim porastom od gotovo 26% u odnosu na prethodnu godinu. Uz rast plaća, na ovakvu razliku znatno je utjecala i nabava osobnog automobila za Ranu intervenciju.

#### 2. AOP 113 – Osnovno obrazovanje

Za sve programe osnovnog obrazovanja, u koje su prema programskoj klasifikaciji određenoj od strane osnivača svrstane i aktivnosti RPA i logopedije, Centar je ostvario prikazane ukupne rashode od 7.603.517,36 kn. Ovaj iznos je viši od prošlogodišnjeg za 9,1% uglavnom zbog povećanja rashoda za plaće, gdje je došlo i do povećanja prekovremenog rada po osnovi zamjena za bolovanja.

### 3. AOP 122 – Dodatne usluge u obrazovanju

Rashodi za ove usluge obuhvaćaju iznos troškova za prijevoz učenika od 948.400,42 kn, na teret MZO, i troškove prehrane u školskoj kuhinji od 138.081,47 kn, sufinancirano od strane korisnika, općina, Grada i od nacionalnog sufinanciranja za školsku shema mlijeka i voća.

## IV - Bilješke uz obrazac P-VRIO

### 1. AOP 021 – Promjene u obujmu imovine: Proizvedena dugotrajna imovina

Smanjenje obujma imovine od 101,90 kn čini knjigovodstvena vrijednost stavke nefinancijske imovine koja se isknižava po odluci zbog objektivnog manjka nastalog zbog ranijeg krivog evidentiranja.

## V - Bilješke uz obrazac OBVEZE

### 1. AOP 001 – Stanje obveza 1. siječnja

Iskazano stanje odgovara stanju na AOP 036 lanjskog Izvještaja o obvezama kao i stanju na AOP 169 u obrascu Bilanca za 2020.

### 2. AOP 098 – Međusobne obveze proračunskih korisnika, nedospjele

Iznos od 64.847,83 kn kn predstavlja obvezu za povrat u DP po osnovi isplaćenih bolovanja na teret HZZO koja se izvršava prebijanjem sa potraživanjima od HZZO, a po obavijesti Državne riznice.

### 3. AOP 099 - Obveze za rashode poslovanja, nedospjele

Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja čine obveze za plaće za 12/2021. od 592.488,25 kn, za naknade za prijevoz na i s posla za 12/2021. od 19.298,85 kn, za isplatu pratitelja učenika u visini od 90.936,00 kn te preostali iznos od 101.265,51 kn čine nedospjeli računi dobavljača za materijalne rashode.

U Koprivnici, 31. siječnja 2022.

Bilješke sastavio:

Voditelj računovodstva

Nikola Đurica, dipl. oec.



Zakonski predstavnik:

Ravnateljica

Radmila Popović, mag. rehab. educ.

