

Naziv obveznika: Škola primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek

Poštanski broj i mjesto: 31000 Osijek

Adresa: Krbavska bb

Šifra grada: 312

Broj RKP-a:17739

Matični broj: 03014169

OIB: 09179210440

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti:8532

Oznaka razdoblja: 2016-12

IBAN: HR9124020061100704823

## **BILJEŠKE UZ BILANCU-Obrazac Bilanca**

**1. Ispravak vrijednosti** imovine izvršen je po zakonskim stopama.

**2. AOP-005 Nematerijalna imovina** stanje na dan 31.12. uvećano je u odnosu na stanje 01.01. za 27.081,00 kn , radi se o licencama koje su bile evidentirane na kontu 0262 kao ulaganja u računalne programe. Iz istog razloga na **AOP-u 042** nema stanja na dan 31.12. jer je preneseno na AOP-005. Isto vrijedi i za ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene vrijednosti AOP-045 koji je 31.12. prenesen na **AOP-006** Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

**3. AOP-014 Postrojenja i oprema-** tijekom godine rashodovana je i isknjižena elektronička oprema /računala, printer/ koja je zastarjela i neispravna, kao i ona koju nije isplativo popravljati u ukupnom iznosu od 17.892 kn.

Ista je predana tvrtki koja se bavi zbrinjavanjem elektroničkog otpada.

Tijekom godine kupljena je nova oprema u vrijednosti 34.242 kn, ali i dobivena iz nadležnog proračuna, Županije u iznosu od 5.700,00 kn ( 2 računala).

**4. AOP-017 Oprema za održavanje i zaštitu** iskazano je manje stanje na dan 31.12. jer je i oprema za održavanje (usisavači) u iznosu od 11.662 kn predana na otpad i isknjižena. Oprema je neispravna i nije isplativ popravak.

**5. AOP-019 Instrumenti, uređaji i strojevi** izvršen je prijenos šivaćeg stroja s konta 0225 na konto 0227 u iznosu od 4.270 kn.

**6. AOP- 080 Ostala potraživanja** iskazuje potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 9.095 kn.

**7. Potraživanja za prihode poslovanja AOP- 140** iskazuje potraživanje za prihode od obavljanja poslova vlastite djelatnosti-zakup sportske dvorane u iznosu od 7.647 kn. Ostatak potraživanja odnosi se na potraživanja za školarinu u iznosu od 6.000,00kn. Za nenaplaćena potraživanja dužnici su kontaktirani telefonom ili su im poslane opomene.

8. **AOP-165 Obveze za zaposlene** iskazuje obveze za plaću 12./16.

9. **AOP-166 Obveze za materijalne rashode** odnose se na obveze za materijalne rashode 12. mjeseca. Isti su plaćeni u siječnju 2017. godine.

10. **AOP-175 Ostale tekuće obveze** iskazuju saldo od 4.257 kn, a odnose se na obveze za bolovanje na teret HZZO-a za 12./16.

11. **AOP-223 Naplaćeni prihodi budućih razdoblja** na dan 1.1. u iznosu od 44.411 kn odnose se na unaprijed naplaćene prihode participacije za povećane troškove koji u 2015. godini nisu utrošeni, preneseni su u 2016. godinu, i priznati kao prihod od participacije na kontu 65264. Stanje na dan 31.12. odnosi se na više uplaćenu zakupninu restorana za 12. mj.

12. **AOP-237 Manjak prihoda** tzv. metodološki manjak nastao je zbog doznake prihoda poslovanja iz nadležnog proračuna za 12./16. u siječnju 2017. godine, a rashodi poslovanja knjiženi su s danom 31.12.2016. U 2015. godini manjak prihoda iznosio je 91.444 kn. Ostvareni višak prihoda u 2016. godini iznosi 40.386 kn. Razlika je manjak prihoda od 51.058 kn.

13. Na **AOP-239 Manjak prihoda od nefinancijske imovine** izvršena je obvezna korekcija rezultata za primljenu kapitalnu donaciju konto 6632 u iznosu od 1.650,00 kn i primljene prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iz nadležnog proračuna-Županija, konto 67121 u iznosu od 78.870,50 kn.

U Osijeku, 27.01.2017.

Ravnateljica:

Ina Marić, prof