

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 31.12.2021.

### 1. OPĆI PODACI

Naziv korisnika proračuna:	VISOKA ŠKOLA IVANIĆ-GRAD
Sjedište korisnika:	IVANIĆ GRAD, Moslavačka 11
Šifra djelatnosti:	8542- visoko obrazovanje
RKP	50188
OIB:	80175889349
Vlasništvo:	Grad Ivanić-Grad

Visoka škola Ivanić-Grad osnovana je Odlukom Grada Ivanić Grada i upisana u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu 27.03.2018. godine, te u registar korisnika proračuna 16.05.2018. godine.

Visoka škola Ivanić-Grad kao proračunski korisnik jedinice lokalne samouprave, obveznik je sastavljanja i predaje financijskih izvještaja sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N br. 124/14,115/15,87/16, 3/18,126/19 i 108/20). Izgled i sadržaj obrazaca godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu propisani su Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N.br.03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 ,112/18, 126/19 i 145/20).

Temeljem navedenog Pravilnika sastavljeni su slijedeći izvještaji:

- Bilanca – obrazac BIL
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-funkcijski
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obrazac P-VRIO
- Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE
- Bilješke

## **AD 1 – BILANCA**

**AOP 002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA**, iskazana je prema nabavnoj vrijednosti te iznosi 79.142,00 kn, što čini neto vrijednost ukupne imovine, a sastoji se od:

-računala i računalna oprema, uredski namještaj, ostala uredska oprema, telefoni i ostali komunikacijski uređaji i sl.

Otpis dugotrajne imovine proveden je linearnom metodom otpisa. Osnovica za obračun otpisa je nabavna vrijednost dugotrajne imovine. Stope otpisa uređene su Pravilnikom o proračunskom računovodstvu.

**AOP 063 – FINANCIJSKA IMOVINA** iskazana je u ukupnom iznosu od 1.507.381 kn, a sastoji se od:

- novca na žiro računu i blagajni, u ukupnom iznosu od 20.275 kn (AOP 064),
- potraživanja za prihode od školarina, u iznosu od 801.319 kn (AOP 154)
- potraživanja od Riznice za uplaćene prihode, u iznosu od 675.984 kn (AOP 156)
- ostala potraživanja u iznosu od 9.803 kn (AOP157)

**AOP 169- OBVEZE**, iskazane su u ukupnom iznosu od 163.038 kn, a sadrže:

- obveze za materijalne rashode, iznos od 38.918 kn (AOP 173),
- obveze za zaposlene ( plaća za 12. mj. koja se isplaćuje u siječnju), iznos od 104.120 kn
- ostale obveze, iznos od 20.000,00 kn (uplata Grada prilikom osnivanja)

## **AD – 2 IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA**, ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.067.633 kn, a sadrže:

-prihode za financiranje rashoda poslovanja iz proračuna grada Ivanić Grada, iznos od 535.342 kn (AOP 129)

-prihode od upisnina i školarina, iznos od 1.532.291 kn (AOP 112 i 145)

**AOP 633 –RASHODI POSLOVANJA** , ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.212.328 kn, sadrže:

-rashode poslovanja( RAZRED 3), iznos od 2.212.328 kn (AOP 146)

**Rashodi poslovanja(RAZRED 3) sadrži:**



**1)AOP 147 - RASHODI ZA ZAPOSLENE**, iskazani su u iznosu od 1.349.234 kn (AOP 147)

Od toga: -bruto plaće, iznos od 891.953 kn (AOP 149)

-doprinosi na plaću, iznos od 407.416 kn (AOP 154)

-ostali rashodi za zaposlene, iznos od 49.865 kn (AOP 153)

AOP 153- OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE, u iznosu od 49.865 kn

odnose se na isplatu ostalih materijalnih prava zaposlenika tijekom 2021. godine

( dar za djecu, regres, božićnica)

**2)AOP 160-MATERIJALNI RASHODI**, u iznosu od 859.421 kn ( AOP 158) ,sadrže:

-naknade troškova zaposlenima u iznosu od 27.287 (AOP 159) ( naknada za prijevoz na posao i s posla, službena putovanja, stručno usavršavanje)

-rashode za materijal i energiju u iznosu od 67.737 kn (AOP 164)

-rashode za usluge u iznosu od 664.042 kn (AOP 172) (telefon, pošta, tekuće održavanje i čišćenje objekata, promidžba, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, knjigovodstvene usluge, troškovi predavanja i puta vanjskih suradnika-predavača, računalne usluge)

-ostale rashode u iznosu od 100.355 (AOP 183) (troškovi stručno znanstvene konferencije, naknade predstavničkim tijelima, premije osiguranja, reprezentacija )

**3)AOP 193- FINANCIJSKI RASHODI** ostvareni su u iznosu od 3.673 kn (AOP 191)

**AOP 286- MANJAK PRIHODA POSLOVANJA, RAZRED 3**, iznos od 144.695 kn

**AOP 289- OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA** u iznosu od 810625, (KTO 96615) odnose se na fakturirane, a neplaćene školarine (plaćanje u ratama)

**AOP 632**– iskazani su **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI** na dan 31.12.2021.godine u iznosu od 2.067.633 kn

**AOP 633**- iskazani su **UKUPNI RASHODI I IZDACI** na dan 31.12.2021.godine u iznosu od 2.212.328 kn

**AOP 631 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA** na dan 31.12.2021.godine iznosi 144.695 kn

Sučeljavanjem ukupnih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka utvrđen je manjak prihoda i primitaka za 2021. godinu u iznosu od 144.695 kn. Ostvareni rezultat iskazan je u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (AOP 635).

**AOP 636- VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA** prenesen iz 2020.godine, iznos od 678.414 kn

**AOP 638- VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA KORIŠTENJE U SLIJEDEĆM RAZDOBLJU**, iznos od 533.719 kn.

Ivanić- Grad, siječanj 2022.godine



DEKAN:

Doc.dr.sc.Mile Marinčić