REPUBLIKA HRVATSKA

Nadležno ministarstvo:**Ministarstvo** Razina : 31

**znanosti i obrazovanja** RKDP: 08561

Matični broj: 03009599

šifarska oznaka: 8520

Razdjel : 0 žiro račun:podračun

HR9423860021552003331

Proračunski korisnik:**OŠ SOKOLOVAC** OIB :89915449123

## **BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2018.**

1. Obvezne bilješke uz bilancu se ne prikazuju u tablicama s obzirom da ih nemamo iskazane u bilanci.

- Popis ugovornih odnosa (dan kreditna pisma, hipoteke i slično)

- Popis sudskih sporova u tijeku

1. AOP 002 – Nefinancijska imovina

-vrijednost građevinskih objekata, postrojenja i opreme se ispravlja po prosječnim godišnjim stopama, prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

3. AOP 064 – Novac u banci i blagajni-

-računu kod Podravske banke je zatvoren, poslujemo preko podračuna u sklopu

Žiro-računa Koprivničko-križevačke županije. Stanje na našem žiro-računu je 0,00 kuna. I stanje u blagajni je 0,00 kuna.

4. AOP 078 –Potraživanja od zaposlenih – Indeks nije izračunat, pošto je

potraživanje iz 12/2018. po računu za 12/2018.(plaćanje djelatnika za trošak

mobitela).

5. AOP 080 – Ostala potraživanja

-ostala potraživanje-u 2018. godini, -HZZO za neizvršenu refundaciju za isplaćene naknade za bolovanje dulje od 42 dana, 2.400,36 kn.

6. AOP 149 - Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im

nije nadležan, nije izračunat indeks pošto u 2018. godini nije ostalo otvorenih

potraživanja ( u 2017. Godini potraživanje se odnosilo na Agencije- 725,89 kn-

obračun PDV po Tekućem projektu Školska shema)

7. AOP 150 – Potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU

fondova nije izračunat indeks pošto u 2018. godini nije ostalo otvorenih

potraživanja –(u 2017 godini potraživanje se odnosilo na tekući projekt Svi u školi

Svi pri stolu 2 iznos i po projektu Školska shema)

8. AOP 152 –Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po

posebnim propisima i naknadama, nije izračunat indeks pošto su u 2018. Godini

ostala potraživanje po računima za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

9. AOP 166 –Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Indeks 145,8, povećanje u odnosu na prošlu godinu, odnosi se na potraživanje od

Unijepapira 200,00kn , te po računima za iznajmljivanje dvorane.

10. AOP-154- Potraživanje za prihode iz proračuna– (indeks 793,5) povećanje na

odnosu na prošlu godinu. (Pošto poslujemo preko računa Koprivnički-križevačke

županije svi naši prihodi su uplaćeni račun KKŽ )

11. AOP – 155- Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode-nije

Izračunat indeks pošto u 2018. godini nemamo stanja na kontu 16831.

12. AOP-157- Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine-(indeks 85,4);

smanjen u odnosu na prošlu godinu. Manje za otplaćeni iznos koji otplaćuje

Vilenica Maroje.

13. AOP-161- Rashodi budućih razdoblja –(indeks 100,1) =410.918,89 kuna

* Kontinuirani rashodi budućih razdoblja-Plaća za 12/2018.(395.624,04)
* Kontinuirani rashodi budućih razdoblja-Naknade za 12/2018.(11.176,29)
* Kontinuirani rashodi budućih razdoblja-Plaća za 12/2018.MŠ(4.118,56)

14. AOP 163 – Obveze –(indeks 100,2) nije bilo većih odstupanja u odnosu na

prethodnu godinu. Pri tomu su se povećale obveza za financijske rashode a

umanjile ostale tekuće obveze.

15. AOP 236 – Manjak prihoda- Podatak iskazan nakon obvezne

korekcije rezultata sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu te je

iskazan manjak prihoda poslovanja u iznosu od 369,80 kuna.

Podatak u PR-RAS

AOP-282 –Višak prihoda poslovanja -216.778,48

AOP-399 –Manjak prihoda od nefinancijske imovine -208.719,90

Provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos od 208.719,90 kuna

zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od

nefinancijske imovine. Provedene korekcija rezultirala je viškom prihoda

poslovanja u iznosu od 8.058,58 kuna.

Druga korekcija provedena tako da se zadužuje račun viška prihoda poslovanja,

a odobrava račun manjka prihoda poslovanja u iznosu od 8.058,58 kuna.

Provedena korekcija rezultirala je manjkom prihoda poslovanja i iznosu od

369,80 kuna.

Razlog nastalog manjka je evidentiranje rashoda prema nastanku događaja,

računi za prosinac 2018. godine za koje će sredstva biti uplaćena sljedeće

godine, u siječnju 2019.

Naš rezultat čine sredstva prema Izvorima:

Izvor 5.4. Prihodi od KKŽ -23.222,32 ( za račune iz 12/2018)

Izvor 5.6. Prihodi od KKŽ -938,99 (račun iz 12/2018. Svi u školi svi

Pri stolu) i

-236,25 (račun iz 12/2018. Školska shema)

Izvor 3.1. Vlastiti prihodi +2.269,99 (od iznajmljivanja dvorane) +2.006,53 (od prodaje papira)

Izvor 5.5. Pomoći iz proračuna +12,50 (MZO za računala-vratiti u proračun)

+1.800,00 (MZO-za nabavu licenci)

+6.318,69 (sredstva HZZ-doprinosi za stručno osposobljavanje)

Izvor 6.5. Tekuće donacije +156,10 ( od viška iz 2017. Godine)

Izvor 4.5. Ostali nespomenuti pr. +10.774,28 (od uplata za šk.kuhinju)

Izvor 7.6. Prihod od prodaje proiz.dug.imovine (stanovi) +689,67

Ukupno: -369,80

Mjesto i datum : Sokolovac, 30.01.2019.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Jasenka Bedenek Saša Korkut, prof.

M.P.