

**OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA RADIĆA**  
49228  
BRESTOVEC OREHOVIČKI  
BRESTOVEC OREHOVIČKI 40  
IBAN: HR0923900011100018703  
MATIČNI BROJ: 03016439  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 80102  
RAZDOBLJE: 2017-12

RAZINA: 31  
RAZDJEL: 0  
RKP: 16002  
ŠIFRA ŽUPANIJE: 2  
ŠIFRA OPĆINE: 11

## **BILJEŠKE UZ BILANCU**

### AOP 014

U toku godine nabavljeno je opreme u iznosu od 90.809 kuna te je izvršen otpis opreme u iznosu od 30.154 kune. Obračunat je ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od 171.331 kunu.

### AOP 031

Tijekom obračunskog razdoblja nabavljeno je knjiga u iznosu od 3.418 kuna, te je po reviziji knjižnične građe uknjižen višak vrijednosti knjiga u iznosu od 524 kune.

### AOP 049

U toku godine nabavljen je sitni inventar u iznosu od 18.705 kuna, te smo primili donaciju sitnog inventara od proračunskog korisnika u iznosu od 3.192 kune. U 2017. godini otpisano je sitnog inventara u iznosu od 2.416 kuna.

### AOP 140

U potraživanjima za prihode poslovanja su uknjižena potraživanja za prehranu učenika (većim dijelom se odnose na potraživanje za prehranu za mjesec prosinac 2017. godine) u iznosu od 21.044 kuna, potraživanje za najam dvorane 1.775 kuna, te potraživanje od Agencije za troškove programa školskog voća i mlijeka u iznosu od 4.735 kuna.

### AOP 158

Na skupini 193 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja evidentirani su izdaci za plaće i prijevoz djelatnika na posao za mjesec prosinac 2017. godine.

### AOP 163

Iznos obveza odgovara iznosu obaveza navedenih u priloženom obrascu OBVEZE.

#### AOP 233

Izvršena je korekcija rezultata za prihode koji su evidentirani u razredu 6, a korišteni su za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 94.227 kuna, tako da se za navedeni iznos razlikuje podatak o višku prihoda poslovanja u BILANCI od podatka u obrascu PR-RAS.

#### AOP 238

Izvršena je korekcija rezultata za prihode koji su evidentirani u razredu 6, a korišteni su za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 94.227 kuna, tako da se za navedeni iznos razlikuje podatak o manjku prihoda od nefinancijske imovine u BILANCI od podatka u obrascu PR-RAS.

#### AOP 241

U obračunatim prihodima od financijske imovine uknjižene su kamate za obročno plaćanje stanova nad kojima postoji stanarsko pravo.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

#### AOP 064

U pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 4.449.446 kuna uvršteni su prihodi od Ministarstva znanosti, obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene u iznosu od 4.395.185 kuna, te prihod iz općinskog proračuna u iznosu od 54.261 kunu.

#### AOP 116

U ostale nespomenute prihode knjižene su uplate učenika za prehranu u školskoj kuhinji, uplate učenika za osiguranje, izlete i terensku nastavu, te uplate Ministarstva za demografiju za troškove prehrane učenika u poludnevnom boravku.

#### AOP 124

U prihode od prodaje proizvoda i pruženih usluga u iznosu od 11.558 kuna uvršteni su prihodi od prodaje proizvoda učeničke zadruge u iznosu od 3.409 kuna, prihodi od prodaje starog papira 655 kuna, prihode od najma stana u iznosu od 2.160 kuna, prihode od najma dvorane u iznosu od 5.000 kuna, te najma zemljišta u iznosu od 334 kune.

#### AOP 132

U prihode iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 600.925 kuna uvršteni su prihodi iz proračuna Krapinsko-zagorske županije za financiranje rashoda poslovanja iz decentralizacije u iznosu od 492.046 kuna i prihodi iz izvornih županijskih sredstava u iznosu od 108.879 kuna.

#### AOP 133

U prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja uvršteni su prihodi iz decentraliziranih županijskih sredstava za nabavu opreme u iznosu od 62.145 kuna, te izvornih županijskih sredstava za nabavu opreme u iznosu od 19.401 kunu.

#### AOP 292

U prihodima od prodaje nefinancijske imovine – zemljište uknjiženi su prihodi od prodaje manjeg dijela zemljišta za potrebe Elektre za trafostanicu.

#### AOP 304

U prihode od prodaje stambenih objekata uknjiženi su prihodi od obročne otplate stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

#### AOP 168

U materijal i sirovine uknjiženi su troškovi za namirnice za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

#### AOP 190

Troškovi pristojbi i naknada znatno su se povećali u odnosu na proteklo razdoblje iz razloga što smo u samo jednom dijelu 2016. godine bili obavezni plaćati naknadu za nezapošljavanje osobe s invaliditetom (imali smo zaposlenu invalidnu osobu) dok smo tijekom cijele 2017. godine bili obavezni plaćati naknadu jer nismo imali zaposlenu invalidnu osobu.

#### AOP 192

U ostalim nespomenutim rashodima poslovanja uknjiženi su rashodi za terensku nastavu, učeničke izlete te troškovi osiguranja učenika.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

#### AOP 003

U obrazac P-VRIO uvršten je višak knjižne građe po reviziji u iznosu od 523 kune, te donirani sitni inventar od proračunskog korisnika u iznosu od 3.192 kune.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

### **AOP 036**

Na kraju obračunskog razdoblja ostale su nepodmirene obaveze iznosu od 515.896 kuna, a sastoje se od slijedećih obaveza:

- obaveze za zaposlene (plaća i ostali rashodi za zaposlene 12-2017)  
u iznosu os 370.531 kunu
- obaveze za materijalne rashode u iznosu od 43.749 kuna,
- obaveze za financijske rashode od 314 kuna,
- obaveze za bolovanje na teret fonda u iznosu od 7.878 kuna,  
obaveze za uplatu u proračun (stanovi) 89 kuna,
- obaveze za EU predujmove 43.507 kuna,
- obaveze za povrat poreza u državnu riznicu 1.819 kuna,
- obaveze za financijske rashode 314 kuna,
- obaveze za nabavu nefinancijske imovine 48.009 kuna.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

### **AOP 11**

Na poziciju obrazovanje uvršteni su svi rashodi AOP 404 iz obrasca PR-RAS.

### **AOP 122**

U dodatne usluge u obrazovanju uvršteni su rashodi za prehranu učenika.

U Brestovcu Oreh, 29.01.2018.

Zakonski predstavnik  
Ravnatelj  
Zdenko Kobeščak

Osoba za kontaktiranje: Jasna Boroš

