

**OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA RADIĆA**  
49228  
BRESTOVEC OREHOVIČKI  
BRESTOVEC OREHOVIČKI 40  
IBAN: HR0923900011100018703  
MATIČNI BROJ: 03016439  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 80102  
RAZDOBLJE: 2020-12

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 115.608 kuna te je izvršen otpis rashodovane opreme u iznosu od 25.906 kuna. Obračunat je ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od 178.121 kunu.

### AOP 030

Tijekom obračunskog razdoblja nabavljeno je knjiga u iznosu od 50.496 kuna, od toga se 48.654 kuna odnosi na udžbenike za učenike koji su otpisani jednokratno.

### AOP 049

U toku godine nabavljen je sitni inventar u iznosu od 8.038 kuna, a otpisano je rashodovanog sitnog inventara u iznosu od 17.979 kuna

### AOP 081

Ostala potraživanja u iznosu od 22.803 kune povećana su za 269,2 % u odnosu na stanje 01. siječnja 2020. odnose se na potraživanje za refundaciju bolovanja na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

### AOP 141

U potraživanjima za prihode poslovanja evidentirana su potraživanja za prehranu učenika (većim dijelom se odnose na potraživanje za prehranu za mjesec prosinac 2020. godine) u iznosu od 16.515 kuna, te ostala potraživanja u iznosu od 278 kuna.

### AOP 167

Na skupini 193 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja u ukupnom iznosu od 392.394 kune evidentirani su izdaci za plaće i prijevoz djelatnika na posao za mjesec prosinac 2020. godine u iznosu od 389.248 kuna, obračunata nagrada za eksperimentalni program za 11.m. 2020.godine u iznosu od 2.334 kune, te obračunata naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za 12. mjesec 2020. godine u iznosu od 812 kune.

### AOP 163

Iznos obveza odgovara iznosu obaveza navedenih u priloženom obrascu OBVEZE.

### AOP 239

Izvršena je korekcija rezultata za prihode koji su evidentirani u razredu 6, a korišteni su za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 137.204 kuna, tako da se za navedeni iznos razlikuje podatak o višku prihoda poslovanja te manjak prihoda od nefinancijske imovine u BILANCI od podatka u obrascu PR-RAS.

### AOP 244

Izvršena je korekcija rezultata za prihode koji su evidentirani u razredu 6, a korišteni su za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 137.204 kuna, tako da se za navedeni iznos razlikuje podatak o manjku prihoda od nefinancijske imovine u BILANCI od podatka u obrascu PR-RAS.

### AOP 247

Obračunati prihodi od financijske imovine smanjeni su za iznos otplaćenih rata za stanove 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 5.115.048 kuna uvršteni su prihodi od Ministarstva znanosti, obrazovanja za plaće i ostale rashode za zaposlene, ostale materijalne rashode, naknade građanima (radni udžbenici) u iznosu od 5.021.129 kuna te prihod iz općinskog proračuna u iznosu od 93.919 kuna.

### AOP 065

U kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan uvršteni su prihodi iz državnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 70.763 kuna.

### AOP 116

U ostale nespomenute prihode knjižene su uplate učenika za prehranu u školskoj kuhinji, uplate učenika za osiguranje, izlete i terensku nastavu.

#### AOP 124

U prihode od prodaje proizvoda i pruženih usluga u iznosu od 11.131 kunu uvršteni su prihodi od prodaje proizvoda učeničke zadruge u iznosu od 954 kune, prihodi od prodaje starog papira u iznosu od 1.183 kune, prihodi od najma stana u iznosu od 2.160 kuna, prihodi od najma dvorane i ostalog školskog prostora u iznosu od 6.500 kuna te najma zemljišta u iznosu od 334 kune.

#### AOP 130

U prihode iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 675.045 kuna uvršteni su prihodi iz proračuna Krapinsko-zagorske županije za financiranje rashoda poslovanja iz decentralizacije u iznosu od 579.070 kuna i prihodi iz izvornih županijskih sredstava u iznosu od 95.975 kuna.

#### AOP 304

U prihode od prodaje stambenih objekata uknjiženi su prihodi od obročne otplate stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Navedeni prihodi iznose 39,5% prihoda od prodaje stanova protekle godine iz razloga što je dio stanova u cijelosti otplaćen.

#### AOP 168

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

#### AOP 192

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

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

U toku obračunskog razdoblja nismo imali evidentirane promjene u vrijednosti i obujmu imovine.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

### AOP 036

Na kraju obračunskog razdoblja ostale su nepodmirene obaveze iznosu od 474.859 kuna, a sastoje se od slijedećih obaveza:

- obaveze za zaposlene (plaća i ostali rashodi za zaposlene 12-2019)  
u iznosu od 378.757 kuna,
- obaveze za materijalne rashode u iznosu od 40.643 kune,
- obaveze za financijske rashode od 435 kuna,
- obaveze za bolovanje na teret fonda u iznosu od 19.656 kuna,
- obaveze prema uplatiteljima za šk. kuhinju 646 kuna,
- obaveze za nabavu nefinancijske imovine 34.722 kune.

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

### AOP 110

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. 2021.

Zakonski predstavnik  
Ravnatelj  
Zdenko Kobeščak

Osoba za kontaktiranje: Jasna Boroš

