

REPUBLIKA HRVATSKA
 BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA
 Razdjel: 0
 Glava: 015
 Proračunski korisnik: **OŠ TRNOVITICA**
 VELIKA TRNOVITICA BR. 96.
 U Velikoj Trnovitici, 31.01.2019.

RAZINA: 31
 RKDP: 8449
 Matični broj: 3035611
 OIB : 57681209500
 Šifarska oznaka: 80102
 Žiro-račun: HR1823400091110693458

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. Godina

Osnovna škola Trnovitica posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Bilješke uz BILANCU:

1. AOP 008 Vrijednost građevinskog objekta smanjena je za ispravak vrijednosti,
2. AOP 014 Smanjen za obračun ispravaka vrijednosti postrojenja i opreme.
3. AOP 024 Smanjen za obračun ispravka vrijednosti kombija.
4. AOP 031 Uvećan za kupljene knjige.
5. AOP 037 Nema novih sadnica.
6. AOP 039 Uvećan je za obračun ispravka vrijednosti sadnica.
7. AOP 049 Vrijednost sitnog inventara je smanjena za rashod neupotrebljivog sitnog inventara, AOP 050 a uvećana je za novonabavljeni sitan inventar u 2018. godini.
8. AOP 157 Potraživanja za prodane stanove na rate, 35% od vrijednosti duga.
9. AOP 164 Obveze za neplaćene ulazne fakture, za zaposlene.
10. AOP 233 višak prihoda poslovanja: 16.205 - 01.01.2018.
- AOP 233 Ukupan manjak prihoda : -44.748 - 31.12.2018.

| | | | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------|-------|----------------------|---------------------|
| Žiro – račun | + | 1.067,97 | ili - | 44.747,74 | manjak samo 2018.g. |
| Blagajna | + | 0,00 | | + 16.204,83 | p.s.01.01.2018.g. |
| Ne plaćene Uf-e | - | 29.610,88 | | | |
| Manjak prihoda 31.12.2018. = | | -28.542,91 | | = - 28.542,91 | |

11. AOP 241 Obračunati prihodi sufinanciranja školske kuhinje, sastoji se od:
- prihoda sufinanciranje cijene roditelja - 4008 kn

12. AOP 242 Obveze za 35% od prodanih stanova. Umanjen za 65% obveze državi za 2018.g.

13. Ispravak vrijednosti imovine uvećan je za amortizaciju = **66.644 kuna**.

Bilješke uz P-VRIO:

1. AOP 021 U 2018. godini povećanje u obujmu imovine za primljenu domiranu sportsku opremu i knjige

Bilješke uz PR-RAS:

1. AOP 064 Prihod iz Državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenima,
Prihod iz Općinskog proračuna za:
- financiranje troškova natjecanja
- prehrane socijalno ugroženih učenika
- sufinanciranje plaće za djelatnika u predškolskom odgoju

2. AOP 077 Prihod od kamata za sredstava na žiro računu.

3. AOP 116 Sastoji se od uplata za školsku kuhinju
- sufinanciranje prehrane roditelji
- sufinanciranje prehrane iz projekata EU Školski obrok za sve
- smanjili su se

4. AOP 126 Prihod od stanarine za školski stan.

5. AOP 129 Prihod iz Županijskog proračuna za redovnu djelatnost škole, šemu školskog voća, pomoćnika u nastavi, knjige

6. AOP 171 Nabavljeni sitan inventar – objašnjeno u bilješkama uz Bilancu.

7. AOP 190 Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

8. AOP 361 do AOP 375 Nabavljena dugotrajna imovina, objašnjeno u bilješkama uz Bilancu.

9. AOP 633 **MANJAK PRIHODA samo za 2018. g. = 44.748,00 kn**

| | | | |
|-----------------------------------|-------------|----------|-------------------------|
| ŽIRO-RAČUN | 31.12.2018. | = | 1.067,97 |
| Blagajna | 31.12.2018. | + | 0,00 |
| Ne plaćene Uf-e – obveze - | | - | 29.610,88 |
| Manjak prihoda 31.12.2018. | | = | <u>28.542,91</u> |

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Početno stanje 01.01.2018. | + 16.204,83 |
| Manjak samo u 2017. | - 44.748,74 |
| MANJAK prihoda 31.12.2018. | = -28.542,91 |

10. Škola na dan 31.12.18. ima zaposleno 40 djelatnika, prosječno 38 djelatnika, a prema satima rada ima 26 djelatnika .

Bilješke uz RAS- funkcijski:

1. AOP 110 ukupni rashodi osnovne škole u 2018 (bez uključenog prenesenog rezultata).
Sastoje se od rashoda za osnovno obrazovanje (AOP 113) i rashoda za prehranu (AOP) 122.

Bilješke uz OBVEZE:

1. AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od obveza za rashode poslovanja u iznosu od 243.891
Nedospjele obveze za rashode poslovanja obuhvaćaju:
-obveze za plaće i obveze prema dobavljačima
AOP - 091 Međusobne obveze proračunskih korisnika 925 Obveze za bolovanje dulje od 42 dana za 11/2018 koje je HZZO dužan refundirati Ministarstvu, dospijevaju u 2019.g.

Ugovorni odnosi koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza:

Škola je izdala zadužnicu i mjenicu na iznos 400.000,00 kn prema kao instrument osiguranja kredita primatelju jamsta PBZ Zagreb d.d. potpisom ugovora o kratkoročnom kreditu – dopuštenom prekoračenju po transakcijskom računu br. 800120 2340009-1110693458 od 15.12.2018. i dodatkom ugovora s rokom važenja 31.12.2019.

Mjesto: Velika Trnovitica, Datum: 31.01.2019.

Osoba za kontaktiranje : *Tihana Paclik*
Tel.: 043/ 541-900
Zakonski predstavnik: Zdravko Redep

Zakonski predstavnik:

(potpis)
JAVNA ŠKOLA
TRNOVITICA
Zdravko Redep