

Naziv obveznika : Osnovna škola Milana Šorga
Poštanski broj: 52428
Mjesto: Oprtalj
Adresa Sjedišta: Matka Laginje 25
Žiro račun: HR1824020061100108714
Matični broj: 03036405
OIB: 19269600880
Oznaka Razdoblja: 2018-12

Razina: 31
Razdjel: 0
RKP: 10372
Šifra županije: 18
Šifra općine: 304

Bilješke uz Bilancu

- Škola uredno vodi i **ne evidentira** podatke u Tablici 1, Tablici 2, Tablici 3 i Tablici 4

Sukladno članku 14.Pravilnika:

Škola u 2018. godini nije imala dane zajmove i primljene otplate, primljene kredite i zajmove, te otplate niti primljene robne i financijske zajmove.

- Ne nalazim popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovine niti popisa sudskih sporova.
- AOP 002: Odstupanje je neznatno u odnosu na početak godine.
- AOP 063: Financijska imovina se smanjila u odnosu na početak godine zbog smanjenja nedospjele naplate prihoda u 2018. godini.
- AOP 073: Odstupanje je nastalo jer na kraju godine postoje nepodmirena potraživanja od zaposlenih i potraživanja za više plaćene poreze i doprinose.
- AOP 163: Obveze na kraju izvještajnog razdoblja su smanjene.
- AOP 224: Vlastiti izvori su neznatno povećani.
- AOP 232 i AOP 236: Manjak prihoda u 2018. godini se povećao. Odluka o načinu pokrivanja donijet će se tijekom 2019. Godine. Prenesi manjak iz prethodnih godina iznosi 3.456 kn a manjak u izvještajnom razdoblju iznosi 7.886 kn

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

- AOP 001: Povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu. Ostvareno je kapitalna pomoć i povećanje se evidentira na pozicijama Prihoda od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima
- AOP 148: Rashodi poslovanja su povećani zbog povećanja rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, rashoda za usluge, ostalih nespomenutih rashoda i financijskih rashoda.
- AOP 246: Naknade građanima i kućanstvima (sufinanciranje cijene prijevoza učenika) su smanjene u odnosu na prošlu godinu.
- AOP 286: Odnosi se na tekuće pomoći iz nenadležnog proračuna, sufinanciranje školske kuhinje i produženog boravka i vrtića i povećani su u odnosu na prošlu godinu

- AOP 341: Odstupanje u odnosu na prošlu godinu je nastalo jer je nabavljeno više uredske i računalne opreme, namještaja, prijevoznog sredstva i knjiga

Bilješke uz Izvještaj rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

AOP 110 Obrazovanje U 2018. godini na rashode u Obrazovanju otpada iznos od 3.532.126 kn. Taj iznos otpada na ukupne rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine, te se u cijelosti podudara sa rashodima u Obrascu PR-RAS.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju

Iznos od 284.416 kn otpada na uslugu prijevoza učenika u školu i na troškove nabave namirnica za prehranu učenika i djece u dječjem vrtiću koji djeluje u sklopu Osnovne škole.

Prikazani rashodi u odnosu na prošlu godinu su smanjeni.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

- AOP 091: Međusobne obveze proračunskih korisnika sastoje se od Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun HZZO-a i povrat u proračun HZZOZZR
- AOP 037: Stanje dospjelih obveza odnosi se na obveze za materijalne rashode, obveza za naknade građanima i kućanstvima (sufinanciranje prijevoza učenika) i obveza za nabavu nefinancijske imovine. Podmirene su u siječnju 2018. Godine.
- AOP 090: Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na:
 - ✓ 231 – obveze za zaposlene **ne nalazim obvezu**
 - ✓ 232 – obveze za materijalne rashode s dospijecom u siječnju u iznosu od 70.331. kn i podmirene su u siječnju
 - ✓ 234 – obveze za financijske rashode ne nalazim
 - ✓ 239 – ostale tekuće obveze (obveze za povrat u proračun
 - ✓ 242 – obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 119 kn

Napomena:

- Biti će neophodno izvršiti korekcije .
- Kompletan financijski izvještaj za 2018. godinu napravljen je prema zatečenom stanju knjiženja uz dostupnost bruto bilance na dan 31.12.2018. Škola nema dostupnog računovođu a prijašnji računovođa nije bio dostupan za upite .

Oprtalj, 31.01.2019.

Voditeljica računovodstva:
za. *Varja Bastiančić*

Ravnateljica:
Ljubica Puškar, prof