

B I L J E Š K E

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Bilješke uz obrazac: Bilancu

- 01. AOP 001.** Na kraju godine obavljen je ispravak vrijednosti dugotrajne imovine. Provedenim otpisom kao i rashodom neupotrebljive, zastarjele i oštećene opreme vidljiva je promjena u stanjima na početku godine i na kraju godine.
- 02. AOP 232.** Prema uputama koje smo dobili a vezano za popunjavanje Financijskih izvještaja sva sredstva primljena u 2017. godinu a odnose se na plaćanje računa koje ćemo dobiti u 2018. godini prikazali smo u višku prihoda i vidljivi su na žiro računu. Na kraju obračunskog razdoblja učinjena je obvezna korekcija rezultata poslovanje
- 03. AOP 073.** Ovu poziciju čine potraživanja od HZZO-a za isplaćena bolovanja preko 42 dana. Na temelju obavijesti od strane MZO-a o prispjeloj refundaciji bolovanja od strane HZZO ova pozicija smanjuje se. Kako HZZO nije refundirao bolovanje za period od 10. – 12. 2017. godine ovo potraživanje još postoji.
- 04. AOP 157.** Ovu poziciju čine potraživanja za otkup stanova na kojima postoji stanarsko pravo te kako su dužnici uplaćivali rate za otkup stana tako je i vrijednost ove pozicije na kraju godine manja u odnosu na početak godine.
- 05. AOP 162.** Promjene u stanjima na početku godine i na kraju godine na poziciji Obveza i vlastitih izvora proistekle su smanjivanjem vlastitih izvora nakon obavljenoga otpisa dugotrajne imovine i rashoda iste.
- 06. AOP 164.** Obveze za rashode poslovanja čine obveze prema zaposlenicima za plaće XII /17. koje su isplaćene u siječnju 2018. godine i računi

mjeseca prosinaca 2017. godine koje smo platili u siječnju 2018. godine kad su nam i doznačena sredstva za plaćanje navedenih obveza.

07. Obvezni ANALITIČKI PODATCI

Škola nema zajmova koje otplaćuje, niti je dala jamstva, nit imamo dugoročne depozite.

Bilješke uz obrazac: PR-RAS

01. AOP 631. Ukupni prihodi i primici ove godine manji su od ukupnih rashoda i izdataka. Te smo ovu poslovnu godinu završili manjkom primitaka i izdataka u iznosu od 8.388 Kn koji je pokriven viškom prihoda proteklih godina. Višak prihoda i primitaka s kojima škola raspolaže za slijedeće razdoblje su višak prihoda iz proteklih godina zajedno sa viškom prihoda i primitaka ove godine u iznosu od 40.042 kn. Višak prihoda čine uplate roditelja za školsku kuhinju i produženi boravak u a računi dolaze na naplatu u slijedećoj poslovnoj godini, neutrošena sredstva doznačena za 2017./2018. godinu od HZZZ-e za stručno osposobljavanje, vlastiti prihodi koja će se utrošiti u 2018. godini za nabavku opreme.

Bilješke uz obrazac: P-VRIO

01. U ovom obrascu iskazujemo sve promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, koje su utjecale na smanjene ili povećanje imovine i obveza a nisu direktna posljedica transakcija iskazanih u prihodima i rashodima. Poziciju povećanja obujma imovine odnosi se na doniranu dugotrajnu imovinu i sitan inventara od strane našeg osnivača u 2017. godini.

Bilješke uz obrazac: Izvještaj o obvezama

01. Kao što je vidljivo iz samog obrasca obveze čine računi za za kontinuirane rashode za mjesec prosinac 2017. godine koji se u plaćaju u siječnju 2018. Godine kada nam naš osnivač doznači sredstva za plaćanje istih i plaće za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine.

Bilješke uz obrazac: RAS-funkcijski

01. Osnovna svrha ovog Izvještaja je uspoređivanje potrošnje države na međunarodnoj razini i omogućivanje uvid državi koliko se u državi troši na svaku od pojedinih funkcija. Naša ustanova je skupini osnovnog obrazovanja i ukupni rashodi poslovanja za 2017. godinu su 5.618.217 Kn.

Računovođa
Marica Čović