

Naziv obveznika: **SREDNJA ŠKOLA DONJI MIHOLJAC**  
Poštanski broj i mjesto: **31540 Donji Miholjac**  
Adresa sjedišta: **Donji Miholjac, Vukovarska 84**  
Šifra županije, grada: **14 ,086**  
Broj RKPD: **17587**  
Matični broj: **3034739**  
OIB: **04017904699**  
Razina: **31**  
Razdjel : **00**  
Šifra Djelatnosti:: **8532**

## **BILJEŠKE UZ OBRASCE**

**RAZDOBLJE:**

**01.01.2017.-31.12.2017.**

## **BILJEŠKE UZ PR- RAS**

OZNAKA RAZDOBLJA :

**01.01.2017.-31.12.2017.**

### **Bilješka uz AOP 130**

#### **PRIHOD IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

<b>Godina</b>	<b>2013.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
<b>Prihod</b>	<b>737.255,00</b>	<b>632.968,00</b>	<b>545.203,00</b>	<b>611.190,00</b>	<b>832.495,00</b>

Iz tablice je vidljivo povećanje prihoda u odnosu na 2016. Godnu. U 2017.godini prihod je nešto veći je je županija ove godine platila 237.375,00 kuna za izradu projektne dokumentacije za sudjelovanje u projektu energetske učinkovitosti.Naime škola je dotrajala i treba popravke.

**AOP 148 Rashodi poslovanja ,**

**AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

<b>Rashodi i</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>		<b>2016</b>	<b>%</b>	<b>2017.</b>	<b>%.</b>
<b>izdaci</b>											
Rashodi poslovanja	<b>7.371.313</b>	<b>98,57</b>	<b>7.058.734</b>	<b>99,62</b>	<b>7.235.026</b>	<b>99,62</b>		<b>7.006.131</b>	<b>99</b>	<b>6.905.915</b>	95,6
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	<b>106.818</b>	<b>1,43</b>	<b>26.813</b>	<b>0,42</b>	<b>42.496,00</b>	<b>0,38</b>		<b>79.455,00</b>	<b>1</b>	<b>319.635</b>	4,40
<b>UKUPNO</b>	<b>7.478.133</b>	<b>100</b>	<b>7.085.547</b>	<b>100</b>	<b>7.277.522</b>	<b>100</b>		<b>7.059.720,00</b>	<b>100</b>	<b>,7.225.550</b>	100

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2017. Godini iznose 4,4 %. Veći su zbog doznake sredstava za projekt energetske učinkovitosti. Ta su nam sredstva doznačena iz Županije.**

**Bilješka uz AOP 631 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA i AOP 634 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA**

<b>Godina</b>	<b>2013</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>2016.</b>	<b>2016.</b>
<b>Preneseni rezultat</b>	<b>147.869,00</b>	<b>4.853,00</b>	<b>2.263,00</b>	<b>-16.074,00</b>	<b>-41.940,00</b>
<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>7.311.398,00</b>	<b>7.069.168,00</b>	<b>7.255.097,00</b>	<b>7.054.877,00</b>	<b>7.598.942</b>
<b>Prihodi od nef. imovine</b>	<b>23.717,00</b>	<b>13.789,00</b>	<b>4.088,00</b>	<b>4.843,00</b>	<b>9.322,00</b>
<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>7.371.313,00</b>	<b>7.058.734,00</b>	<b>7.235.026,00</b>	<b>7.0006.131,00</b>	<b>6.905.915,00</b>
<b>Rashodi od nef. imovine</b>	<b>406.818,00</b>	<b>26.813,00</b>	<b>42.496,00</b>	<b>79.455,00</b>	<b>319.635,00</b>
<b>Višak prihoda</b>	<b>4853</b>	<b>2.263,00</b>			<b>340.774,00</b>
<b>Manjak prihoda</b>			<b>16.074,00</b>	<b>41.940,00</b>	

Iz tablice je vidljivo da je škola ima višak prihoda poslovanja u 2017. Godini. U 2017. Godini škola je dobila pomoć od ministarstava obrazovanja u iznosu od 360.521,03 kune za programe u poljoprivredi. Iz tih sredstava će se kupiti oprema za nastavu poljoprivrede, da bi ista mogla omogućavati bolje uvjete za rad učenika.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJSKI

01.01.2016.-31.12.2016.

### AOP 110 OBRAZOVANJE

BR oznaka	N AZ IV	AOP	OSTARENO 2016.	OSTVARENO 2016.	INDEX
09	OBRAZOVANJE	110	7.085.586,00	7.225.550,00	102 %
092	Srednjoškolsko obrazovanje	114	7.085.586,00	7.225.550,00	102 %
0921	NIŽE SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	115			
0922	VIŠE SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	116	7.085.586,00	7.225.550,00	102 %

Po funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4, a izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova nisu uključeni u ovaj obrazac.

## BILJEŠKE UZ BILANCU-OBRAZAC BILANCA

### AOP 002 Nefinancijska imovina

#### ISJEČAK IZ BILANCE ŠKOLSKE USTANOVE NA DAN 31.12.2016. godine

022,02922	POSTROJENJE I OPREMA	014	139.654,00	150.210,00	108
0221	Uredska oprema i namještaj	015	1.006.683,00	1.041.471,00	103
0222	Komunikacijska oprema	016	95.280,00	95.280,00	100%
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	114.554,00	114.554,00	100%
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018	9.469,00	9.469,00	100 %
0225	Instrumenti, uređaji, strojevi	019	298.501,00	298.501,00	100
0226	Sportska i glazbena oprema	020	47.864,00	47.864,00	100 %
0227	Uređaji strojevi i oprema za ost. namj .	021	314.401,00	350.351,00	111 %
02922	IV opreme	023	1.747.098,00	1.807.280,00	103 %

IZ Usporedbe pojedinih odjeljaka postrojenje i opreme na početku i na kraju 2017 godine ,slijedi zaključak da je tijekom 2017.. godine povećana vrijednost imovine od 8% ,a negdje i 11% Podatak o ispravku vrijednosti ima tendenciju povećanja od 3% u odnosu na početak godine. No kada uspoređujemo vrijednost imovine na AOP 001 imovina je u 2017.. veća za 13 %.Naime u 2017. godini uloženo je 237.375,00 kuna za projekte nergetske učinkovitosti.

## **BILJEŠKA UZ AOP 064 NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA**

**ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2016.**

Saldo na dan 31.12.2017 veći je u odnosu na 2016.godinu. Škola je u 2017. godini dobila na račun oko 360.000, 00 kuna za razvoj i unapređivanje nastave poljoprivrednih predmeta., a zbog kratkoće vremena sredstava nisu iskorištena u 2017. Godini.. ta će se sredstva potrošiti u 2018. Godini. Financijskih sredstava u blagajni nemamo.Naime zbog poslovanja preko županijske riznice gotovo da i nemamo plaćanja preko blagajne.

<b>11</b>	<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>AOP 064</b>	<b>61.868,00</b>	<b>436.326,00</b>	<b>1 %</b>
<b>111</b>	<b>Novac u banci (AOP 59do 069)</b>	<b>AOP 065</b>	<b>61.868,00</b>	<b>436.326,00</b>	<b>109 %</b>
<b>1111</b>	<b>Novac na računu kod HNB</b>	<b>AOP 066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1112</b>	<b>Novac na računu kod tuzemnih banaka</b>	<b>AOP 067</b>	<b>61.868,00</b>	<b>436.326,00</b>	<b>109 %</b>
<b>1113</b>	<b>Novac na računu kod inozemnih banaka</b>	<b>AOP 068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1114</b>	<b>Prijelazni račun</b>	<b>AOP 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>112</b>	<b>Izdvojena novčana sredstva</b>	<b>AOP 070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>113</b>	<b>Novac u blagajni</b>	<b>AOP 071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>114</b>	<b>Vrijednosnice u blagajni</b>	<b>AOP 072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **BILJEŠKA UZ AOP 157 POTRAŽIVANJA OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Na ovom broju se nalaze potraživanja od prodaje stanova. Ta se potraživanja smanjuju jer se radi o stanovima koje su djelatnici kupili na otplatu na 26 godina ,te svake godine uplaćuju po 12 rata.

## **AOP 233 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA**

Višak prihoda ostvaren je najviše zbog doznaka od ministarstava. Škola je 2017 godini dobila sredstva za poboljšanje nastave poljoprivrede. Također smo dobili 50.000,00 kuna od MZOS za informatizaciju učionica.

## **AOP 239 MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Škola ima vrlo malo prihoda od nefinancijske imovine. To su samo uplate za stanove koje smo rastumačili uz AOP 157.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je viškom prihoda poslovanja. Unatoč tome imamo i manjak do kojega je došlo zbog primjene modificiranog nastanka događaja. To znači da smo u 2017. godini prikazali sve rashode koji se odnose na 2017. godinu dok su prihodi za plaćene račune u siječnju 2018. Prihodi u siječnju 2018. odnose se na 2017. godinu i priznaju se kontu 6711.



## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA- OBRAZAC OBVEZE

### AOP 097 STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

ISJEČAK I OBRASCAV OBVEZE NA DAN 31.12.2015 .godine

	<b>Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)</b>	<b>AOP 097</b>	<b>569.436,91</b>
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	AOP 098	0
23	Obveze za rashode poslovanja	AOP 099	569.436,91
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	AOP 100	0
Dio 25,26	Obveze za financijsku imovinu	AOP 101	0

**Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 569.436,91 kuna odnose se na:**

-231- obveze za zaposlene u iznosu 502.619,73plaću za PROSINAC 2017..

koja je isplaćena 10. Siječnja 2018. Godine

-232- obveze za materijalne rashode u iznosu 66.754,68 kuna , a sve sa dospijećem do kraja siječnja

2017. godine

-234 obveze za naknadu za platni promet 62,50 kuna

239- ostale obveze za bolovanje preko 42 dana kompenzirane su sa HZZO





	<b>UKUPNO</b>									
--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### **TABLICA 3. PRIMLJENI ROJNI ZAJMOVI I FINANCIJSKI NAJMOVI**

<b>Rbr.</b>	<b>Robni zajmovi i financijski najmovi</b>	<b>Naziv pravne osobe</b>	<b>OPIS</b>	<b>Stanje 01.01.</b>	<b>Stanje 31.12.</b>
<b>1.)</b>	<b>Primljeni robni zajmovi</b>				
		<b>UKUPNO</b>			
<b>2.)</b>	<b>Financijski najmovi</b>				
		<b>UKUPNO</b>			

## **TABLICA 4 : DOSPJELE KAMATE NA KREDITE I ZAJMOVE**

<b>Rbr.</b>	<b>KAMATE</b>	<b>OPIS</b>	<b>STANJE 01.01</b>	<b>Kamate dospjele u tek.godini</b>	<b>Kamate plaćene u tek. godini</b>	<b>Stanje 31.12.</b>

**U Donjem Miholjcu,**

**Ravnatelj:**

**Nenad Perić, prof.**