**KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA**

**OSNOVNA ŠKOLA KSAVERA ŠANDORA GJALSKOG**

**49210 ZABOK**

RH/fond/JLS/JP(R)S

ADRESA Đački put 1

ŠIFRA GRADA 519

RAZDJEL 0

RAZINA 31

RKP 16035 01-097-001- BI

MATIČNI BROJ 3016404

ŠIFRA DJELATNOSTI 8520

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje 1. SIJEČNJA 2021. do 31. PROSINCA 2021.**

Škola 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.

**PR-RAS (skraćeni prikaz):**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještaj**nom **razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Prihodi i rashodi poslovanja** | |  |  |  |  |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+077+101+119+128+134) | **001** | **17.046.832** | **19.276.131** | 113,1 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064+065) | **063** | **14.730.969** | **17.043.114** | 115,7 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **064** | 14.535.892 | 16.695.095 | 114,9 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **065** | 195.077 | 348.019 | 178,4 |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | **112** | 768.414 | 931.979 | 121,3 |
| 6631 | Tekuće donacije | **124** | 4.357 | 156 | 3,6 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **130** | 1.539.941 | 1.174.610 | 76,3 |
| 683 | Ostali prihodi | **145** | 3.151 | 126.271 | 4.007,3 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (AOP 147+158+191+210+219+247+258) | **146** | **16.630.447** | **18.719.712** | 112,6 |
| 31 | Rashodi za zaposlene (AOP 148+153+154) | **147** | **13.952.340** | **15.863.632** | 113,7 |
| 311 | Plaće (bruto) (AOP 149 do 152) | **148** | **11.889.512** | **13.776.689** | 115,9 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | **149** | 11.889.512 | 13.776.689 | 115,9 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | **156** | 1.728.328 | 2.079.908 | 120,3 |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | **157** |  |  | - |
| 32 | Materijalni rashodi (AOP 159+164+172+182+183) | **158** | **2.445.472** | **2.512.388** | 102,7 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (AOP 160 do 163) | **159** | **498.960** | **652.232** | 130,7 |
| 3211 | Službena putovanja | **160** | 52.624 | 33.149 | 63,0 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | **161** | 446.336 | 614.647 | 137,7 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **162** |  | 4.436 | - |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | **163** |  |  | - |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 165 do 171) | **164** | **962.613** | **1.098.085** | 114,1 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **165** | 169.444 | 171.323 | 101,1 |
| 3222 | Materijal i sirovine | **166** | 473.100 | 599.596 | 126,7 |
| 3223 | Energija | **167** | 262.719 | 268.110 | 102,1 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | **168** | 40.073 | 23.105 | 57,7 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **169** | 13.927 | 27.559 | 197,9 |
| 3226 | Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu | **170** |  |  | - |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | **171** | 3.350 | 8.392 | 250,5 |
| 323 | Rashodi za usluge (AOP 173 do 181) | **172** | **858.606** | **601.748** | 70,1 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | **173** | 434.670 | 35.545 | 8,2 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **174** | 206.281 | 187.783 | 91,0 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | **175** |  |  | - |
| 3234 | Komunalne usluge | **176** | 153.266 | 173.348 | 113,1 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | **177** |  |  | - |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | **178** | 9.163 | 24.597 | 268,4 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **179** | 15.712 | 141.028 | 897,6 |
| 3238 | Računalne usluge | **180** | 25.294 | 32.434 | 128,2 |
| 3239 | Ostale usluge | **181** | 14.220 | 7.013 | 49,3 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | **182** |  | 4.509 | - |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 184 do 190) | **183** | **125.293** | **155.814** | 124,4 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | **184** |  |  | - |
| 3292 | Premije osiguranja | **185** | 13.287 | 30.540 | 229,8 |
| 3293 | Reprezentacija | **186** | 5.954 | 11.640 | 195,5 |
| 3294 | Članarine i norme | **187** | 16.000 | 8.500 | 53,1 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | **188** | 48 | 2.000 | 4.166,7 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | **189** |  |  | - |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | **190** | 90.004 | 103.134 | 114,6 |
| 34 | Financijski rashodi (AOP 192+197+205) | **191** | **12.280** | **12.718** | 103,6 |
| 343 | Ostali financijski rashodi (AOP 206 do 209) | **205** | **12.280** | **12.718** | 103,6 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | **206** | 12.280 | 12.605 | 102,6 |
| 3433 | Zatezne kamate | **208** |  | 113 | - |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 248+254) | **247** | **220.355** | **330.974** | 150,2 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | **256** | 220.355 | 330.974 | 150,2 |
|  | Ukupni rashodi poslovanja (AOP 146-282+283) | **284** | **16.630.447** | **18.719.712** | 112,6 |
|  | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 001-284) | **285** | **416.385** | **556.419** | 133,6 |
|  | MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 284-001) | **286** | **0** | **0** | - |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | **287** | 140.447 | 258.313 | 183,9 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja - preneseni | **288** |  |  | - |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | **289** | 46.456 | 14.311 | 30,8 |
| 9661 | Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni | **290** |  |  | - |
| 9673 | Obračunati prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | **291** |  |  | - |
| **Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine** | |  |  |  |  |
| 7211 | Stambeni objekti | **307** | 1.560 | 780 | 50,0 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 345+357+390+394+396) | **344** | **300.080** | **232.194** | 77,4 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 346+350) | **345** | **0** | **173.250** | - |
| 412 | Nematerijalna imovina (AOP 351 do 356) | **350** | **0** | **173.250** | - |
| 4124 | Ostala prava | **354** |  | 173.250 | - |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 358+363+372+377+382+385) | **357** | **300.080** | **58.944** | 19,6 |
| 422 | Postrojenja i oprema (AOP 364 do 371) | **363** | **140.933** | **36.156** | 25,7 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **364** | 111.329 | 26.009 | 23,4 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | **369** | 25.136 | 5.520 | 22,0 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **370** | 4.468 | 4.627 | 103,6 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 378 do 381) | **377** | **159.147** | **22.788** | 14,3 |
| 4241 | Knjige | **378** | 159.147 | 22.788 | 14,3 |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 406+413) | **632** | **17.048.392** | **19.276.911** | 113,1 |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 407+521) | **633** | **16.930.527** | **18.951.906** | 111,9 |
|  | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 632-633) | **634** | **117.865** | **325.005** | 275,7 |
|  | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 633-632) | **635** | **0** | **0** | - |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 410-411+630-631) | **636** | **140.447** | **258.313** | 183,9 |
| 9222-9221 | Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 411-410+631-630) | **637** | **0** | **0** | - |
|  | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 634+636-635-637) | **638** | **258.312** | **583.318** | 225,8 |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 635+637-634-636) | **639** | **0** | **0** | - |

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Bilješka 1.**

Prihodi

AOP 632 – Prihodi su rasli u odnosu na proteklu godinu zbog povećanja plača i prijevoza

**Bilješka 2.**

Rashodi

AOP 633 – Rashodi su također rasli u korelaciji sa prihodima zbog istog razloga

AOP 149 - Rashodi za zaposlene rasli su u odnosu na 2020. godinu zbog povećanja samih plaća zbog isplate dodataka.

AOP 160 - Materijalni rashodi su povećani u odnosu na 2020. godinu ponajviše zbog povećanja naknade za prijevoz (AOP 161), materijala i sirovina, ponajviše za energiju (AOP 166) , troškove komunalnih usluga (AOP 176) te intelektualnih i osobnih usluga(AOP179).

AOP 255 – Došlo je do povećanja zbog nabave radnih udžbenika koji ostaju učenicima zbog nemogućnosti korištenja u sljedećoj generaciji.

**Bilješka 3.**

Višak/manjak prihoda

Škola raspolaže sa ukupnim viškom prihoda od 583.318 kn, (zbrojen višak od prethodne godine u iznosu od 258.312kn, a višak ostvaren ove je 325.005kn što zbrojeno daje ukupan višak) što će biti utrošeno na poboljšanje uvjeta u samoj nastavi, nabavke instrumenata za glazbenu školu, nabave opreme kao i popravaka same zgrade.

**Bilješka 4.**

AOP 637 - Iskazana je kao nedospjela naplata prihoda i trošak budućeg razdoblja plaća za prosinac 2020.

**BILANCA (skraćeni prikaz)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILANCA** | | | | | | **Obrazac BIL VP 152** | | | |
| **na dan 31. prosinac 2021.** | | | | | |  | |  | |
| **Obveznik:** | **RKP: 16035** | | | | | **52.996.511,23** | | | |
|  | **Naziv: OSNOVNA ŠKOLA KSAVER ŠANDOR GJALSKI ZABOK** | | | | | Kontrolni broj obrasca | | | |
|  | **Razina: 31, Razdjel: 000** | | | | | | | | |
|  | **Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje** | | | | | | | | |
|  |  | |  |  |  | | |  | |
|  |  | |  |  |  | | | **iznosi u kunama, bez lipa** | |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | | **AOP** | **Stanje na početku razdoblja** | | | **Stanje na kraju razdoblja** | | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | |  | **4** | | | **5** | | **6** |
|  | IMOVINA (AOP 002+063) | | **001** | **14.501.520** | | | **14.582.827** | | 100,6 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058) | | **002** | **12.743.256** | | | **12.285.326** | | 96,4 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006) | | **003** | **940.740** | | | **940.740** | | 100,0 |
| 011 | Materijalna imovina - prirodna bogatstva | | **004** | 940.740 | | | 940.740 | | 100,0 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040) | | **007** | **11.792.461** | | | **11.334.639** | | 96,1 |
| 021 i 02921 | Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013) | | **008** | **10.411.991** | | | **10.185.513** | | 97,8 |
| 0211 | Stambeni objekti | | **009** |  | | |  | | - |
| 0212 | Poslovni objekti | | **010** | 14.025.489 | | | 14.025.489 | | 100,0 |
| 0213 | Ceste, željeznice i ostali prometni objekti | | **011** |  | | |  | | - |
| 0214 | Ostali građevinski objekti | | **012** | 170.947 | | | 170.947 | | 100,0 |
| 02921 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | | **013** | 3.784.445 | | | 4.010.923 | | 106,0 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023) | | **014** | **774.483** | | | **643.128** | | 83,0 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | | **015** | 744.881 | | | 793.866 | | 106,6 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | | **016** | 33.717 | | | 33.717 | | 100,0 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | | **017** |  | | |  | | - |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | | **018** |  | | |  | | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | | **019** | 407.405 | | | 407.405 | | 100,0 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | | **020** | 1.876.511 | | | 1.882.031 | | 100,3 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | | **021** | 1.204.291 | | | 1.208.918 | | 100,4 |
| 0228 | Vojna oprema | | **022** |  | | |  | | - |
| 02922 | Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme | | **023** | 3.492.322 | | | 3.682.809 | | 105,5 |
| 023 i 02923 | Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029) | | **024** | **3.930** | | | **3.930** | | 100,0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | | **025** | 3.930 | | | 3.930 | | 100,0 |
| 024 i 02924 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035) | | **030** | **602.057** | | | **502.068** | | 83,4 |
| 0241 | Knjige | | **031** | 989.121 | | | 1.016.035 | | 102,7 |
| 02924 | Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti | | **035** | 387.064 | | | 513.967 | | 132,8 |
| 025 i 02925 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 037+038-039) | | **036** | **0** | | | **0** | | - |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | | **037** | 8.731 | | | 8.731 | | 100,0 |
| 0252 | Osnovno stado | | **038** |  | | |  | | - |
| 02925 | Ispravak vrijednosti višegodišnjih nasada i osnovnog stada | | **039** | 8.731 | | | 8.731 | | 100,0 |
| 026 i 02926 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045) | | **040** | **0** | | | **0** | | - |
| 0261 | Istraživanje rudnih bogatstava | | **041** |  | | |  | | - |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | | **046** | 3.217 | | | 3.217 | | 100,0 |
| 04 | Sitni inventar i auto gume (AOP 048+049-050) | | **047** | **6.838** | | | **6.730** | | 98,4 |
| 041 | Zalihe sitnog inventara i auto guma | | **048** | 281.795 | | | 281.795 | | 100,0 |
| 042 | Sitni inventar i auto gume u upotrebi | | **049** | 7.062 | | | 7.062 | | 100,0 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | | **050** | 282.019 | | | 282.127 | | 100,0 |
| 1 | Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+159+165) | | **063** | **1.758.264** | | | **2.297.501** | | 130,7 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072) | | **064** | **356.433** | | | **761.578** | | 213,7 |
| 111 | Novac u banci (AOP 066 do 069) | | **065** | **356.433** | | | **761.578** | | 213,7 |
| 1111 | Novac na računu kod Hrvatske narodne banke | | **066** |  | | |  | | - |
| 1112 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | | **067** | 356.433 | | | 761.578 | | 213,7 |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo  (AOP 074 + 077 do 079 - 080 + 081) | | **073** | **131.895** | | | **170.868** | | 129,5 |
| 129 | Ostala potraživanja | | **081** | 131.895 | | | 170.868 | | 129,5 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 142 do 144 + 153 do 157-158) | | **141** | **54.506** | | | **22.361** | | 41,0 |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine | | **153** | 8.050 | | | 8.050 | | 100,0 |
| 167 | Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | | **156** | 46.456 | | | 14.311 | | 30,8 |
| 17 | Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 160 do 163 - 164) | | **159** | **3.030** | | | **2.250** | | 74,3 |
| 171 | Potraživanje od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | | **160** |  | | |  | | - |
| 172 | Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | | **161** | 3.030 | | | 2.250 | | 74,3 |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 166 do 168) | | **165** | **1.212.400** | | | **1.340.444** | | 110,6 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | | **166** | 1.212.400 | | | 1.340.444 | | 110,6 |
|  | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 170+231) | | **169** | **14.501.520** | | | **14.582.826** | | 100,6 |
| 2 | Obveze (AOP 171+183+184+200+228) | | **170** | **1.456.963** | | | **1.703.339** | | 116,9 |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (AOP 172 do 174 +178 do 182) | | **171** | **1.429.482** | | | **1.703.339** | | 119,2 |
| 231 | Obveze za zaposlene | | **172** | 1.210.258 | | | 1.340.444 | | 110,8 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | | **173** | 82.880 | | | 189.404 | | 228,5 |
| 234 | Obveze za financijske rashode (AOP 175 do 177) | | **174** | **1.404** | | | **362** | | 25,8 |
| 2343 | Obveze za ostale financijske rashode | | **177** | 1.404 | | | 362 | | 25,8 |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | | **180** | 5.560 | | | 5.557 | | 99,9 |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | | **181** |  | | |  | | - |
| 239 | Ostale tekuće obveze | | **182** | 129.380 | | | 167.572 | | 129,5 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | | **183** | 27.481 | | |  | | 0,0 |
| 9 | Vlastiti izvori (AOP 232 + 239 - 248 + 249 do 251) | | **231** | **13.044.557** | | | **12.879.487** | | 98,7 |
| 91 | Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 233-236) | | **232** | **12.739.789** | | | **12.281.858** | | 96,4 |
| 911 | Vlastiti izvori (AOP 234+235) | | **233** | **12.739.789** | | | **12.281.858** | | 96,4 |
| 9111 | Vlastiti izvori iz proračuna | | **234** | 12.281.232 | | | 11.823.301 | | 96,3 |
| 9112 | Ostali vlastiti izvori | | **235** | 458.557 | | | 458.557 | | 100,0 |
| 922 | Višak/manjak prihoda (AOP 240-244) | | **239** | **258.312** | | | **583.318** | | 225,8 |
| 9221 | Višak prihoda (AOP 241 do 243) | | **240** | **258.312** | | | **583.318** | | 225,8 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | | **241** | 140.447 | | | 583.318 | | 415,3 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | | **242** | 117.865 | | |  | | 0,0 |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja | | **249** | 46.456 | | | 14.311 | | 30,8 |
| 991 | Izvanbilančni zapisi - aktiva (AOP 254) | | **253** | **681.503** | | | **854.753** | | 125,4 |
| 996 | Izvanbilančni zapisi - pasiva | | **254** | 681.503 | | | 854.753 | | 125,4 |
| **Obvezni analitički podaci** | | |  |  | | |  | |  |
| dio 16 | | Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela | **258** | 54.506 | | | 22.361 | | 41,0 |
| dio 17 | | Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine - dospjela | **259** |  | | |  | | - |
| dio 17 | | Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine - nedospjela | **260** | 3.030 | | | 2.250 | | 74,3 |
| 12911 | | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | **261** | 126.349 | | | 165.322 | | 130,8 |
| dio 23 | | Obveze za rashode poslovanja - dospjele | **280** |  | | |  | | - |
| dio 23 | | Obveze za rashode poslovanja - nedospjele | **281** | 1.429.482 | | | 1.703.339 | | 119,2 |
| dio 24 | | Obveze za nabavu nefinancijske imovine - dospjele | **282** |  | | |  | | - |
| dio 24 | | Obveze za nabavu nefinancijske imovine - nedospjele | **283** | 27.481 | | |  | | 0,0 |
| 23954 | | Ostale nespomenute obveze | **291** | 129.380 | | | 167.572 | | 129,5 |

## BILJEŠKE UZ BILANCU

**IMOVINA**

**Dugotrajna imovina**

**Bilješka 5.**

Došlo je do povećanja u obujmu imovine na poziciji AOP 015 zbog nabavke uredske opreme i računala.

Pozicije AOP 020, AOP 21 neznatno su povećane su u odnosu na 2020. godinu za nabavu glazbenih instrumenata i sportske opreme. Povećan je i ispravak vrijednosti knjiga (AOP 035) zbog izbacivanja naslova koji više nisu uvršteni u lektiru, te oštećenosti i neupotrebljivosti istih.

**Kratkotrajna imovina**

**Bilješka 6.**

Pozicija AOP 067 je stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2020. u iznosu 761.578 kn. Sredstva će biti utrošena za plaćanje obveza tijekom 2020. godine.

Na poziciji AOP 081 iskazana su potraživanja za bolovanja koja su povećana u odnosu na 2020 godinu.

**Bilješka 7.**

Na poziciji AOP 152 su potraživanja za najam školskog prostora, a na AOP 155 evidentiranja su potraživanja za sudjelovanje u financiranju za potrebe obroka školske kuhinje, osnovne glazbene škole i produženog boravka.

Na AOP 161 je potraživanje za otkup stana koji se otplaćuje mjesečnim ratama.

**Bilješka 8 .**

Na poziciji AOP 172 su potraživanja neisplaćene plaće za prosinac 2020. godine koje će biti isplaćene u siječnju 2021. godine.

**OBAVEZE**

**Bilješka 9.**

Na pozicijama AOP 0173,174 su obveze prema dobavljačima. Obveze će biti podmirene tijekom siječnja i veljače 2021. godine unutar roka dospijeća.

**VLASTITI IZVORI**

**Bilješka 10.**

Na poziciji AOP 239 je kumulirani višak prihoda prethodne godine. Na AOP 240 je višak, čime škola ima ukupni višak sredstava koja će iskoristiti za nabavu nefinancijske imovine i sufinanciranja Osnovne glazbene škole i kuhinje i poboljšanja uvjeta u nastavi, poglavito imajući u vidu obnovu i nabavku novih instrumenta te akustično izoliranje učiona koje se koriste za potrebu glazbene škole.

Sredstva će se koristiti i za prilagodbu učione i nabavke didaktične opreme, novih stolova i stolica za produženi boravak, te ostale učione. Također imamo potrebu sanirati stepeništa, te izoliranje od vlage i adaptaciju skladišnog prostora.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

**Bilješka 11.**

Obveze za prethodno razdoblje su se odnosile najvećim dijelom na plaću te za obaveze dobavljačima su podmirene do roka dospijeća.

Obveze za izvještajno razdoblje su sve nedospjele i biti će pomirene u rokovima početkom 2022. godine.

U Zaboku, 31.01.2022.

Voditelj računovodstva

Hrvoje Hržica

Zakonski zastupnik

Tomislav Polanović, prof.