

**OŠ BANA JOSIPA JELAČIĆA  
ZAGREB, Podgradski odvojak1**

Matični broj: 03271841

**Broj RKP-a: 15251**

OIB: 54281445057  
Šifra djelatnosti: 8520

Razina: 31  
Razdjel: 000

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. – 31.12.2021.**

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS 12-2021**

#### **I. PRIHODI POSLOVANJA**

**AOP 064** Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – prihodi za plaće i ostale rashode za zaposlenike; kontinuirani rashodi bilježe porast uz indeks za 116,7

**AOP 065** Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan MZO – udžbenici i knjige za lektiru za učenike; bilježi se pad uz indeks 97,8

**AOP 075** Školska shema u iznosu od 38.946 kn. Dopisom iz Grada napravili smo povrat u proračun i smanjenje izvora 639 u iznosu od 3.922,16 kn

**AOP 122** Prihodi od prodanih proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija – obuhvaća prihode od najma školske dvorane i učionica; bilježi se pad zbog novonastale situacije uzrokovane COVID19

**AOP 129** Prihodi iz nadležnog proračuna 671 – obuhvaća prihode za sufinanciranje rashoda poslovanja iz proračuna Grada Zagreba u ukupnom iznosu od 1.422.192 kn

**AOP 131** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 6712 – u iznosu od 22.875kn

Ukupni prihodi poslovanja u odnosu na 2020. godinu bilježe povećanje uz indeks 100,5

## **II. RASHODI POSLOVANJA**

**AOP 149** Rashodi za zaposlene – rashodi obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika i ostale rashode za zaposlene; bilježi se povećanje rashoda za zaposlene zbog smanjenja poreza na dohodak te zbog evidencije rashoda na aktivna vremenska razgraničenja; u ukupnom iznosu bilježi se rast rashoda za zaposlene uz indeks 117,3

**AOP 158** Materijalni rashodi – obuhvaćaju materijalne rashode za zaposlene, materijal i energiju, usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja; u ukupnom iznosu bilježi se smanjenje materijalnih rashoda uz indeks 82,7

**AOP 161** Materijalni rashodi – obuhvaćaju materijalne rashode za prijevoz zaposlenika od kuće do škole. radi Covid 19 situacije morali smo zapošljavati djelatnike koji su udaljeni od Zagreba; u ukupnom iznosu bilježi se povećanje materijalnih rashoda uz indeks 138,7

**AOP 180** Računalne usluge – rashodi koji obuhvaćaju uvođenje novog programskog softvera koji je uveden u računovodstvo radi financijskih izvještaja i e-računa koji se povlače direktno iz Financijske agencije; bilježi se rast uz indeks 211,5

**AOP 254** Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna - bilježi se pad jer nismo imali trošak radnih bilježnica za učenike uz indeks 0,2

**AOP 396** – dolazi do rashoda radi dodatnog ulaganja na nefinancijskoj imovini, u pitanju je ugradnja lifta u školi radi potrebe djeteta u invalidskim kolicima.

Ukupni rashodi poslovanja u odnosu na 2020. godinu bilježe porast uz indeks 107,4

## **III. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTIMA I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA NA 31.12.2021.**

**AOP 025** – proizvedena kratkotrajna imovina odnosi se na slikovnicu koju smo dobili uz dopis od grada Zagreba.

## **III. BILJEŠKA UZ REZULTAT POSLOVANJA 31.12.2021.**

**AOP 284** Višak prihoda poslovanja – preneseni iznos 507.093 HRK. Prihodi iz gradskog proračuna primljeni s pozicija redovnog poslovanja.

**AOP 399** Manjak prihoda od nefinancijske imovine je 326.282 HRK.

**AOP 406** Rezultat gore navedenog je višak prihoda u iznosu od 23.242 HRK.

#### IV. BILJEŠKE UZ BILANCU

**AOP 239** Višak prihoda poslovanja iznosi 42.426 HRK i rezultat je razlike prihoda poslovanja i rashoda poslovanja 2021. godine korigiran za prihod financiranje nefinancijske imovine te ostatka viška prihoda iz proteklog razdoblja.

#### V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

**AOP 113** Osnovno obrazovanje – rashodi vezani uz osnovnu funkciju – osnovno obrazovanje (plaće djelatnika, materijalni troškovi, troškovi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine)

**AOP 122** Dodatne usluge u obrazovanju – rashodi vezani uz nabavu namirnica i potrebnog materijala za školsku kuhinju

#### VI. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

**AOP 001** Stanje obveza 1. siječnja iznosi 925.007 kuna

**AOP 004** Obveze za rashode poslovanja – obuhvaćaju obveze za zaposlene, materijalne i financijske rashode te ostale tekuće obveze i iznose 10.170.888 HRK.

**AOP 013** Obveze za nabavu nefinancijske imovine – obuhvaća obveze za uredski namještaj, postrojenje i opremu, te nabavu knjiga i iznose 326.282 HRK.

**AOP 020** Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 10.321.276 HRK, a odnose se na obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine

**AOP 038** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.100.901 HRK.

U Zagrebu, 28.01.2021.



RAVNOVATELJICA:

Jelena Ivaci, prof.