**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1.SIJEČANJ DO 31.PROSINAC 2019.god.**

NAZIV: XII.GIMNAZIJA

ADRESA:GJURE PREJCA 2,10040 ZAGREB

MB:03770257

OIB:86748053139

BROJ RKP-a:16424

ŠIFRA DJELATNOSTI,RAZDJEL:8531

OZNAKA RAZINE:31

ŽIRO RAČUN:HR8323600001101333190

ZAKONSKI PREDSTAVNIK: Blaženka Ječminek,dipl.ing.

Škola XII. gimnazija posluje u skladu s Zakonom o odgoju i obrazovanju u srednjoj školi Nar.nov.,broj

87/08,86/09,92/10,105/10,90/11,5/12,16/12,86/12,126/12,94/13,152/14,07/17,68/18,98/19) te Statutom škole. Djelatnost škole obuhvaća srednjoškolsko obrazovanje programa opće i jezične gimnazije,te gospodarsku djelatnost iznajmljivanja školskog prostora. Osnovna zadaća je odgoj učenika, kvalitetno gimnazijsko obrazovanje i uspješno polaganje državne mature. Srednjoškolsko

obrazovanje odvija se u jednoj zgradi u dvije smjene. U zgradi djeluju još tri srednje škole.

Godišnji financijski izvještaji XII.gimnazije sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne

promjene,događaji i transakcije za razdoblje siječanj-prosinac 2019., nakon što su knjiženja obavljena

pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela.Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema

odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br.03/15,93/15,135/15,2/17,28/17,112/18, i 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31.01.2020.godine.

Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest

voditeljica računovodstva Mira Pepić, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest

ravnateljica Blaženka Ječminek.

 **Bilješke uz Obrazac PR-RAS**

AOP 126 -Sklopljen je ugovor o najmu za aparat za kavu što nam je povećalo prihode u odnosu na 2019.god. kad smo imali ugovor o najmu samo za kantinu.

AOP 132

Prihodi iz nadležnog proračuna znatno su veći zbog povećanih sredstava za besplatne udžbenike

 u odnosu na 2018.god.,i ugradnje lifta za invalidnu djecu.

AOP 153

Došlo je do drugačije raspodjele u zaduženjima kod nastavnog osoblja, i nešto većih sati bolovanja

što je rezultiralo nešto većom potrebom za prekovremenim radom.

AOP-170

Radilo se na uređenju pojedinih učionica, što je i proizvelo veće troškove u odnosu na 2018.god.

AOP 176

Radilo se na ugradnji lifta u školi.

AOP-178

Povećani troškovi potrošnje vode djelomično zbog veće cijene, a djelomično zbog veće potrošnje.

AOP-246

Grad je podmirio dobavljače za besplatne udžbenike u znatno većem iznosu u odnosu na 2018.god

AOP-282

Na kraju 2018.god dobivena su sredstva za opremu, koja su završila kao višak prihoda a realizacija je

bila u 2019.god što je dovelo do velike razlike u višku prihoda.

AOP-341

Realizirana su sredstva za opremu koja smo dobili od MZO-a,krajem 2018.god.

AOP-361

Isto kao AOP 341

AOP-375

Dobiveno manje sredstava za nabavu knjiga za lektiru.

AOP-399

Prihodi za nabavu opreme u 2018.god, realizacija u 2019.god

AOP-637

Odnosi se na plaću za 12.mj.2019.god a povećanje je rezultat povećanja koeficijenata u školama.

AOP-638

Veća novčana sredstva zbog sredstava za opremu čija realizacija je slijedila u 2019.god.

**Bilješke uz Obrazac- BILANCA**

AOP-014

Vrijednost postrojenja i opreme povećana je zahvaljujući sredstvima koja smo dobili od MZO-a,

nešto krajem 2018.god. a nešto tijekom 2019. a realizacija je bila u 2019.god.

AOP-234

Provedena je obvezna korekcija rezultata. Korekcijom rezultata umanjen je višak prihoda poslovanja

ali i manjak prihoda od nefinancijske imovine. Ukupan rezultat nakon korekcije ostao je isti, ali prikaz

rezultata u Bilanci razlikuje se onom u Obrascu PR-RAS .

**Bilješke uz Obrazac- OBVEZE**

AOP-091

Obveza se odnosi na dugovanje prema MZO-a za bolovanja na teret HZZO-a, koja se na kraju godine

uvijek kompenziraju s našim potraživanjima od HZZO-a.

AOP- 092

Obveze prema dobavljačima koje nisu još dospjele na kraju izvještajnog razdoblja,a većina iznosa

od 459.835,70 kn odnosi se na plaću za 12.mj.2019.

**Bilješke uz Obrazac - RAS-funkcijski**

AOP-116

U obrascu su iskazani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razvrstani prema njihovoj namjeni.

**Bilješke u Obrazac- P-VRIO**

AOP-021

Do povećanja obujma imovine došlo je zbog donacije knjiga za knjižnicu od strane osnivača.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Mira Pepić, dipl.oec. Blaženka Ječminek,dipl.ing.

Zagreb, 31.01.2020.