**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**1.SIJEČANJ DO 31.PROSINAC 2020.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 2020., 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 31.01.2021.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 –Prihodi od pruženih usluga su samo numerički veći, ali u stvarnosti su manji zbog COVID-19

pandemije, jer kantina nije radila od koje ostvarujemo najviše prihoda. Ova stavka je znatno veća jer imamo odobrena sredstva od talijanskog Ministarstva vanjskih poslova u iznosu od 20.338,88 kn

u svrhu povremenog sudjelovanja talijanskog lektora u redovnoj nastavi talijansko jezika.

AOP 151-Sredstva za plaće su veća zbog povećanja osnovice u javnim službama kao i koeficijenata zaposlenika u školstvu, a sve prema sklopljenom sporazumu između sindikata u školstvu i Vlade Republike Hrvatske.

AOP 153-plaće za prekovremeni rad su veće zbog drugačijeg načina u zaduženjima nastavnog osoblja, kao i većeg broja stručnih zamjena za povećani broj sati bolovanja,a i većih satnica koje su proizašle iz prethodno navedenog obrazloženja u AOP-151.

AOP 163-Ova stavka znatno je manja jer u 2020. god nije ostvaren niti jedan službeni put zbog situacije s pandemijom COVID-19 i zabrane putovanja, a i troškovi prijevoza za dolazak na posao su manji zbog promjene prebivališta,boravišta zaposlenika koja su zahtjevala manja sredstva za prijevoz.

AOP 167-Sredstva za higijenske potrebe su znatno veća zbog nabave zaštitne i medicinske opreme

sa svrhom zaštite od širenja bolesti uzrokovane COVID- 19.

AOP 168-Škola je obnavljana u sklopu Projekta energetske obnove tako da sredstva u 2020.god

nisu trošena na renoviranje učionica kao prethodnih godina.

AOP 176-Isto kao prethodni AOP

AOP 180-U 2020.god nisu obavljeni sistematski pregledi zaposlenika.

AOP 181-Više pomoćnika u nastavi koji su radili na ugovor o djelu.

AOP 255-Grad je nabavio više novih udžbenika, za učenike 1.razreda zbog promjena u kurikulumu.

AOP 287-Više nenaplaćenih računa za najam kantine i aparata za kavu.

AOP 341-U prethodnoj godini dobili smo više sredstava o MZO-a za nabavu opreme za potrebe

redovnog poslovanja.

AOP 635-Razlika prenesenih prihoda odnosi se uglavnom na sredstva iz projekta ERASMUS+

koja su dobivena a nisu još realizirana.

AOP 637-Odnosi se na plaću za 12.mj. 2020.god

AOP 641-Veća sredstva iz istog razloga kao i prethodni AOP

**Bilješke uz Obrazac- BILANCA**

AOP 064-Na računu sredstva iz projekta ERASMUS+ koja još nisu realizirana.

AOP 073-Nije provedena kompenzacija između Ministarstva financija i HZZO-a

AOP 141-Nenaplaćena potraživanja za najam kantine i aparata za kavu.

AOP 180-Isto kao AOP 073

**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 493.590,93 kn odnosi se na plaću za 12.mj.2020.

**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

Gradski ured izvršio je nabavu zaštitnog materijala(rukavice,maske dezinfekcijska sredstva),

koja smo i utrošili.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

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

Zagreb, 31.01.2021.