**GIMNAZIJA TITUŠA BREZOVAČKOG**

**HABDELIĆEVA 1**

**10000 ZAGREB**

tel. 01/4876-784

RKP: 16385

MB: 03769216

OIB: 65690492826

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8531

Šifra županije: 133

Žiro-račun: HR3023600001101240442

**Zagreb, 29. siječnja 2021.**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**01.01.2020. - 31.12.2020.**

Gimnazija Tituša Brezovačkog 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 i Okružnice Ministarstva financija objavljenoj na web stranici Ministarstva.

**Bilješke uz Bilancu**

**Bilješka broj 1 – AOP 067 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka** – Stanje na dan 1.1.2020. iznosi 303.269 kn, a na dan 31.12.2020. iznosi 291.124 kn. Tijekom 2020. godine trebao se provoditi projekt Erasmus+ Connecting through heritage međutim zbog novonastale situacije vezane uz epidemiju koronavirusa, sredstva su ostala neutrošena i prenose se u iduću godine uz nadu da će epidemiološka situacija biti bolja i da će se projekt moći početi provoditi.

**Bilješka broj 2 – AOP 081 – Ostala potraživanja** – Stanje na dan 1.1.2020 iznosi 33.315 kn, a na dan 31.12.2020 iznosi 94.505 kn. Navedeni iznos se odnosi na potraživanja za refundiranje bolovanja putem HZZO-a.

**Bilješka broj 3 – AOP 180 – Ostale tekuće obveze** - Stanje na dan 1.1.2020 iznosi 21.714 kn, a na dan 31.12.2020 iznosi 93.258 kn. Iznosi se odnose na preostale nezatvorene obveze prema HZZO-u, evidentiranje povrata viška sredstava za shemu školskog voća prema uputi Gradskog uredu za financije i preostalih sredstava od neodržanog humanitarnog koncerta.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka broj 4** – **AOP 067**  **Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** - Stanje na dan 1.1.2020 iznosi 319.424 kn, a na dan 31.12.2020 iznosi 208 kn. Navedeno smanjenje odnosi se na uplaćena a još nepotrošena sredstva neprovedeni projekt Erasmus+. Iznos od 208 kn odnosi se na evidentiranje uplate razlike od HZZ-a za mjeru pripravništva pedagoginje.

**Bilješka broj 5** – **AOP 126**  **Pirhodi od pruženih usluga -** Stanje na dan 1.1.2020 iznosi 47.875 kn, a na dan 31.12.2020 iznosi 16.165 kn. Navedeno smanjenje odnosi se na pad prihoda od najma dvorane i prostora zbog obnove zgrade škole u Habdelićevoj 1. Škola je preseljena u I. gimnaziju i shodno tome nije od potresa u ožujku 2020. ostvarivala prihode od najma dvorane i prostora.

**Bilješka broj 6 – AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** - Stanje na dan 1.1.2020 iznosi 40.544 kn, a na dan 31.12.2020 iznosi 3.850.535 kn. Navedeno povećanje odnosi se na evidentiranje troškova radova na obnovi zgrade škole.

**Bilješka broj 7 AOP 076 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** - Stanje na dan 1.1.2020 iznosi 63.480 kn, a na dan 31.12.2020 iznosi 242.893 kn. Navedeno povećanje se odnosi na račune za pripremu gradilišta, projekte, ispitivanja tla, konzervatorskih radova i svega ostalog vezanog uz početak obnove zgrade škole nakon potresa.

**Bilješka broj 8 – AOP 255 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi** - Stanje na dan 1.1.2020. iznosi 329.972 kn, a na dan 31.12.2020. iznosi 694.453 kn. Navedeno povećanje odnosi se na knjiženje financiranja besplatnih udžbenika od strane Gradskog ureda za obrazovanje koje škola knjiži i evidentira kroz svoje prihode i rashode.

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Bilješka broj 9 – AOP 021 – Smanjenje obujma proizvodene dugotrajne imovine** – Navedeno smanjanje odnosi se na rashodovanje i isknjiženje dugotrajne imovine i sitnog inventara. Dio školskog namještaja i opreme je oštećen u potresui i zbrinut na otpadu, kao i neki dotrajali komadi namještaja i opreme, a dio namještaja je doniran drugim školama koje su izrazile želju za preostalim namještajem koji je bio u zadovoljavajućem stanju.

**Bilješka broj 10 – AOP 025 – Povećanje obujma proizvedene kratkotrajne imovine** – Navedeno povećanje odnosi se na evidentiranje zaštitne medicinske opreme prema uputi Gradskog ureda za financije.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 11 – AOP 037 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** – Iznos od 187.303 kn odnosi se na ulazne račune za prosinac 2020. godine koji su pristizali i koji su plaćeni tijekom siječnja 2021. godine, kao i na obveze za refundacije za bolovanja putem HZZO-a koja se knjiže na konto 23958 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun, preostalih sredstava od humanitarnog koncerta i na evidentiranje povrata viška sredstava za shemu školskog voća prema uputi Gradskog ureda za financije.

**Bilješka broj 12– AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** – Iznos od 516.928 kn odnosi se na plaću za prosinac 2020. koja dospijeva 11. siječnja 2021.

Datum: 29. siječnja 2021.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Nikola Konjevod, mag. oec Damir Jelenski, prof.