**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, 28. siječnja 2022.**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**01.01.2021. - 31.12.2021.**

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 007 – Proizvedena dugotrajna imovina –** Stanje na da 1.1.2021. iznosi 851.105, a na dan 31.12.2021. iznosi 4.592.532. Navedeno povećanje se odnosi na povećanje na sanaciju zgrade škole nakon potresa i knjiženje povećanja vrijednosti.

**Bilješka broj 2 – AOP 067 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka** – Stanje na dan 1.1.2021. iznosi 281.124 kn, a na dan 31.12.2021. iznosi 484.798 kn. Osim prenesenih sredstava iz projekta Erasmus+ Connecting through heritage koji se nastavio provoditi u 2021. godini, škola je primila sredstva za plaće pripravnika pedagoga putem HZZ mjere za stjecanje prvog radnog iskustva, kao i donaciju od Kineskog velepostanstva u RH za obnovu škole. Sva sredstva se prenose u 2022. godinu.

**Bilješka broj 3 – AOP 081 – Ostala potraživanja** – Stanje na dan 1.1.2021 iznosi 94.505 kn, a na dan 31.12.2021 iznosi 115.236 kn. Navedeni iznos se odnosi na potraživanja za refundiranje bolovanja putem HZZO-a.

**Bilješka broj 4 – AOP 182 – Ostale tekuće obveze** - Stanje na dan 1.1.2021 iznosi 93.258 kn, a na dan 31.12.2021 iznosi 117.111 kn. Iznosi se odnose na preostale nezatvorene obveze prema HZZO-u, i preostalih sredstava od neodržanog humanitarnog koncerta iz 2020. godine.

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

**Bilješka broj 5** – **AOP 058**  **Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** - Stanje na na dan 31.12.2021 iznosi 235.849 kn. Navedeni iznos odnosi se na uplaćena sredstva za plaće u 2022. godini za pripravnika pedagoga putem HZZ mjere za stjecanje prvog radnog iskustva.

**Bilješka broj 6** – **AOP 127**  **Tekuće donacije –** Stanje na dan 31.12.2021 iznosi 127.600 kn. Navedeni iznos se odnosi za donaciju Kineskog veleposlanstva u RH za obnovu škole i na sredstva prikupljena za provedbu učeničkog projekta Heltism.

**Bilješka broj 7 – AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** - Stanje na dan 1.1.2021 iznosi 1.286.052 kn, a na dan 31.12.2021 iznosi 485.459 kn. Navedeno smanjenje odnosi se na manjak uplata za financiranje redovnog poslovanja od strane Gradskog ureda za obrazovanje.

**Bilješka broj 8 – AOP 638 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju** – Stanje na dan 1.1.2021. iznosi 329.172 kn. Višak sredstava odnosi se u glavnini na prenesena sredstva za provedbu projekta Erasmus+ Connecting through heritage, sredstva za plaće pripravnika pedagoga putem HZZ mjere za stjecanje prvog radnog iskustva, donaciju od Kineskog velepostanstva u RH za obnovu škole, neutrošena sredstva od MZO za nabavu informatičke opreme koja se čuvaju do povratka u zgradu škole, sredstva za provedbu talijanskih jezičnih radionica i ostalih prenesenih sredstava

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

**Bilješka broj 9 – AOP 021 – Povećanje obujma proizvodene dugotrajne imovine** – Navedeno povećanje odnosi se na evidentiranje povećanja vrijednosti zgrade škole nakon početne faze obnove koja je provedena u 2020. godini, međutim knjiženo je tek u 2021.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 10 – AOP 039 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** – Iznos od 273.672 kn odnosi se na ulazne račune za prosinac 2021. godine koji su pristizali i koji su plaćeni tijekom siječnja 2022. 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 i preostalih sredstava od humanitarnog koncerta iz 2020.

**Bilješka broj 11 – AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** – Iznos od 557.865 kn odnosi se na plaću za prosinac 2021. koja dospijeva 10. siječnja 2022.

Datum: 28. siječnja 2022.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Nikola Konjevod, mag. oec Damir Jelenski, prof.