**III. GIMNAZIJA**

**Kušlanova 52**

**10000 ZAGREB**

Županija: 21

Općina: 133

Razina: 31

Razred: 0

RKDP: 16336

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje od 01.01. – 31.12.2021.**

**BILJEŠKA br.1**

**Obrazac PR-RAS**

U obrascu PR-RAS iskazani su:

**Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001) 10.768.145**

To je u odnosu na prethodnu proračunsku godinu smanjenje od 13%, a u pojedinačnoj strukturi zamjetan je pad vlastitih prihoda 25% i prihoda po posebnim propisima 85% zbog situacije sa pandemijom koronavirusa SARS-Cov2 tj. nemogućnošću fakturiranja najma prostora i nereliziranja plana i programa izvan učioničke nastave.

Ostvaren je udio Tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika AOP 058 u iznosu od 101.890 (sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo) od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja AOP 129 u iznosu od 1.044.000 manji su za 64% u odnosu na proteklo razdoblje jer su u 2020. godini direktna plaćanja dobavljačima od strane nadležnog proračuna za nabavke udžbenika, financiranje završetaka obnove zgrade i sanacija nakon potresa knjiženi preko knjigovodstva škole.

Tekuće pomoći od Proračuna koji nam nije nadležan, tj. od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 9.495.432 veće su 5,7% zbog povećanja plaća i materijalnih prava radnika. Kapitalne pomoći u iznosu od 6.000 odnose se na nabavu knjiga za knjižnicu.

**Ukupni rashodi poslovanja (AOP 633) 10.738.728**

Od postotno značajnijih odstupanja u odnosu na 2020.izdvajamo:

AOP 160 Službena putovanja u iznosu od 54.664 i AOP 162 Stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 19.982 narasle su zbog početka korištenja sredstava u okviru programa Erasmus+ koji se otežano realiziraju zbog pandemije.

AOP 166 Materijal i sirovine u iznosu od 2.302 manji je 82% jer je u 2020. bila Školska shema voća koja je prekinuta zbog pandemije.

AOP 168 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanja u iznosu od 7.222 manji je 73% zbog nedostatka sredstava tokom godine, isto se odnosi i na Sitni inventar, Službenu, radnu i zaštitnu odjeću, Usluge promidžbe i informiranja.

AOP 190 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 11.520 sadrži troškove vezane uz Izvor 113 Pojačani standard što nije bio slučaj u 2020.

AOP 208 Zatezne kamate u iznosu od 3.965 veće su u usporedbi s 2020. zbog nemogućnosti pravovremenog plaćanja obveza.

**Ukupan višak prihoda AOP 408, 634 iznosi 29.417**

**Višak prihoda i primitaka preneseni iz 2020. AOP 410, 636 iznosi 299.282**

**AOP 638 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 328.699**

Poslovnu godinu završili smo viškom prihoda od 328.699 kuna za raspolaganje u sljedećem razdoblju. Višak prihoda su EU sredstva iz programa Erasmus+ uplaćena od Agencije za mobilnost i sredstva za sufinanciranje zapošljavanja pripravnika od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje koja će se iskoristiti u 2022. godini.

**BILJEŠKA BR.2**

 **Obrazac BILANCA**

AOP 002 Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine nije se znatnije promijenila u odnosu na 2020.

AOP 170 Obveze 1.024.225

Odnosi se na obveze za zaposlene AOP 172 u iznosu od 791.176 plaća 12/2021.

Obveze za materijalne rashode AOP 173 u iznosu od 149.468 kuna i to:

* Uredski materijal 339
* Energija 119.816
* Naknada za prijevoz djelatnika 290
* Usluge telefona 622
* Usluge tekućeg održavanja zgrade 15.389
* Komunalne usluge 7.582
* Zdravstvene usluge 3.010
* Računalne usluge 720
* Naknada posl. zbog nezapošljavanje invalida 1.700

Obveze za ostale financijske rashode AOP 177 415

Ostale tekuće obveze AOP 182 83.166

Odnosi se na bolovanja na teret HZZO-a.

AOP 249, 257 Obračunati prihodi poslovanja dospjeli 6.124

* „Duga“ M. Maslač /kantina 6.124

**BILJEŠKA BR.3**

**Obrazac OBVEZE**

AOP 053 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 10.295

Odnosi se na PDV po računu Tehnike koja je oko dimnjaka škole postavila skelu nakon potresa ali pri fakturiranju usluge nisu zaračunali PDV. Čekamo doznaku sredstava od Grada.

**BILJEŠKA BR.4**

**Obrazac P-VRIO**

AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina 118.427

Kao eksperimentalna škola, sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme opremljeni smo od strane MZO -a opremom koja povećava postojeći obujam imovine.

**BILJEŠKA BR.5**

**Obrazac RAS-FUNKCIJSKI**

AOP 116 Više srednjoškolsko obrazovanje

Iskazan je iznos 10.738.728 a odnosi se na ukupne rashode poslovanja u 2021. što odgovara AOP-u 407 i 633 iz PR-RAS-a.

**BILJEŠKA BR.6**

Ugovornih odnosa i slično koje uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina( jamstva, kreditna pisma, hipoteke) nemamo.

Imamo 37 sudskih postupaka u tijeku, kojim zaposlenici potražuju isplatu razlike plaće za 2016. i 2017. godinu zbog nepoštivanja povećanja osnovice od strane poslodavca procijenjene vrijednosti 370.000 kuna.

Ravnateljica: Darka Sudarević, dipl. ing.