



KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA
Gimnazija Antuna Gustava Matoša Zabok

Klasa: 400-01/21-01/01
Urbroj: 2197/01-380/1-6-21-4
Zabok, 29. siječnja 2021.

B I L J E Š K E

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

1. AOP 001 Prihodi poslovanja u odnosu na prošlu godinu ostvareni su indeksom od 96,6 a to su:

1. **Prihodi iz proračuna (konto 636)** – sredstva za financiranje rashoda poslovanja kao što su plaće te ostali rashode za zaposlene: jubilarne nagrade, dar djeci, regres, Božićnica, pomoć za smrtni slučaj i pomoći za bolovanja, sredstva za stručno usavršavanje zaposlenika, državna natjecanja, nabavu knjiga, opreme.
2. **Prihodi od Krapinsko-zagorske županije (konto 671)**
DEC sredstva - sredstva za materijalne rashode, za tekuće i investicijsko održavanje, za prijevoz zaposlenika na posao, najam sportske dvorane za nastavu TZK.
Izvorna sredstva Krapinsko-zagorske županije - sredstva za pokriće troškova natjecanja, razne izvannastavne aktivnosti i programe, organizacije raznih svečanosti (svečana podjela nagrada učenicima i mentorima, svečanost podjele stipendija..)
3. **Prihodi od Grada Zaboka (konto 633)** - prihodi za financiranje raznih izvannastavnih aktivnosti učenika, nagrade za učenike, projekt zbrinjavanja učenika s posebnim potrebama, financiranje tiskanja godišnjaka maturanata, sufinanciranje učeničkog programa "Budućnost počinje danas"...
4. **Vlastiti prihodi (konto 661)** - prihodi od iznajmljivanja prostora škole (najam za kantinu, i prostora za samoposlužne aparate), te provizija kod posredovanja pri zapošljavanju redovitih učenika srednjih škola.
5. **Ostali nespomenuti prihodi (konto 652)** - prihodi za pokriće ostalih materijalnih troškova osigurani sufinanciranjem učenika

(troškovi izleta, posjeti kazalištima, razne manifestacije, terenska nastava...)

2. AOP 055 Na AOP-u 055 iskazane su tekuće pomoći od gradova i općina. Indeks za 2020. godinu u odnosu na 2019.godinu iznosi 59,8. Kako su zbog krize uzrokovane covid-19 virusom smanjeni prihodi lokalnih proračuna isto tako su ta sredstva smanjena i za škole.
3. AOP 067 Indeks u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu iznosi 845,8, a iskazani su prihodi za financiranje mjere pripravnštva – prvo radno iskustvo koje je financirano sredstvima EU. Kako je pripravnštvo započelo krajem 2019.godine i nastavljeno u 2020.godini, veći dio prihoda prikazan je u 2020.godini.
4. AOP 116 Na AOP-u 116 iskazani su ostali nespomenuti prihodi koji se odnose uglavnom na uplate učenika za sudjelovanje na kulturnim i sportskim manifestacijama, poludnevnim i jednodnevnim izletima. Zatvaranjem škola i održavanjem nastave na daljinu otkazani su i svi izleti, maturalna putovanje i terenske nastave. Iz spomenutih razloga i indeks iznosi 23,9 u 2020.g. u odnosu na 2019. godinu.
5. AOP 126 Prihode od pruženih usluga čine prihodi od provizije pri zaposljavanju učenika srednjih škola te prihodi od najma prostora. Prihodi su u 2020. godini smanjeni u odnosu na 2019. godinu iz dva razloga. Jedan razlog je bio zatvaranje škola za učenike čime je zatvorena i kantina koja donosi veći dio prihoda od najma prostora, a drugi razlog je bilo djelomično zatvaranje gospodarstva čime je i bila i smanjena potražnja za radom učenika preko servisa koji školi donosi najviše prihoda.
6. AOP 153 Plaće za prekovremeni rad imaju indeks 56,6 u odnosu na prošlu godinu iz razloga ukidanja prekovremenih sati nastavnicima u školama koje su sudjelovale u eksperimentalnom programu „Škola za život“.
7. AOP 162 Indeks za službena putovanja u 2020.godini u odnosu na 2019. iznosi 9,7. Zbog zatvaranja škola, ali i ostalih ustanova, hotela te zabranom okupljanja većih grupa ljudi otkazan je veći dio seminara, aktiva i stručnih usavršavanja zbog čega su i troškovi na ovoj stavci znatno manji u odnosu na prethodnu godinu.
8. AOP 163 Troškovi naknada za prijevoz na posao su smanjeni zbog održavanja nastave na daljinu za vrijeme zatvaranja školskih ustanova pa za to vrijeme nije ni bilo troškova prijevoza zaposlenika na posao.
9. AOP 168 Na ovome AOP-u knjiži se, osim ostalog, voće za učenike iz projektu „Shema školskog voća“. Kako je škola više mjeseci bila zatvorena zbog epidemioloških razloga i količine naručenog voća su bile manje u odnosu na prethodnu godinu.

10. AOP 169 Zbog zatvaranja škola zbog covida-19 sredinom ožujka 2020. godine ugašeno je i grijanje škole čime su i troškovi energije smanjeni u odnosu na 2019. godinu.
11. AOP 170 Iznos materijala i dijelova za investicijsko održavanje veći je u odnosu na prošlu godinu zbog troškova uvođenja tople vode u učeničke WC-e, te zbog ulaganja na postrojenju za centralno grijanje uslijed kvara na električnim ventilima za regulaciju topline.
12. AOP 179 Veći dio troškova zakupnine i najamnine odnosi se na najam sportske dvorane za nastavu TZK jer škola nema vlastite dvorane. Kako zbog održavanja nastave na daljinu više mjeseci dvorana nije korištena pa nije ni plaćan najam dvorane i troškovi su znatno manji u odnosu na 2019. godinu.
13. AOP 184 Iskazani iznos na ovome AOP-u odnosi se na troškove za doprinose osobi na stručnom ospozobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. Navedena mjera je prestala početkom 2020. godine pa su i troškovi u odnosu na prethodnu godinu znatno manji u odnosu na 2019. g.
14. AOP 192 Troškovi na ovome AOP-u odnose se na ostale nespomenute rashode poslovanja koje većim dijelom čine troškovi izleta učenika te razne druge manifestacije. Kao što je već navedeno kod konta 6526 Ostali nespomenuti prihodi, isto vrijedi i za ovaj konto nespomenutih rashoda.
15. AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine znatno su manji u odnosu na 2019. godinu. Samo sudjelovanjem u eksperimentalnom programu „Škola za život“ u 2019. godinu školi je doznačeno oko 180.000,00 kn za opremanje informatičke učionice računalima te opremanje ostalih kabinetra računalima, opremom i nastavnim pomagalima.
16. AOP 406 U 2020. godini ostvaren je manjak prihoda od 19.596,00 kn koji će se pokriti prenesenim viškom od prethodne godine.

BILJEŠKE UZ BILANCU

1. AOP 001 Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2020. godine iznosila je 19.289.107 kn.
2. AOP 016 Vrijednost komunikacijske opreme u 2020.godini u odnosu na 2019. godinu ima indeks 163,3 zbog nabave dodatne komunikacijske opreme u 2020. godini.
3. AOP 021 Stanje na dan 1.1.2020. g. na računu odjeljka 0227 (Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) iznosi 2.234.699,00 kn, a na dan 31.12.2020.g. 2.200.725,00 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog rashodovanja opreme. Povjerenstvo za popis imovine ustanovilo je da navedena oprema zbog tehničkih karakteristika te zbog starosti neupotrebljiva te je dala prijedlog da se ista rashoduje. Na prijedlog komisije ravnateljica je donijela odluku o rashodovanju.
4. AOP 081 Ostala potraživanja imaju indeks od 491,1 u odnosu na prethodnu godinu a odnose se na potraživanja na bolovanja preko HZZO-a. Ministarstvo znanosti i obrazovanja obavijestilo nas je da za 2020. godinu nije išla refundacija naknada plaća za bolovanja na teret HZZ-a pa je zbog toga i indeks tako visok.
5. AOP 154 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga odnose se na potraživanja od iznajmljivanja prostora te potraživanja od poslodavaca za rad učenika preko učeničkog servisa. Indeks iznosi 66,8, a razlog tome je manje izdanih, ali i više naplaćenih računa.
6. AOP 164 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja su rashodi obračunate plaće za prosinac 2020.g. koja će biti isplaćena u siječnju 2021.g.
7. AOP 168 Obveze i vlastiti izvori iznose 19.289.107,00 kn.
8. AOP 171 Obveze za zaposlene se odnose na plaću i naknade za prosinac koji će biti isplaćeni u siječnju 2021. godine.
9. AOP 172 Obveze za materijalne rashode odnose se na račune za prosinac 2020.g. koji će biti plaćeni u siječnju 2021. godine.
10. AOP 180 Ostale tekuće obveze odnose se na obveze za EU predujmove, odnosno na sredstva predviđena za plaće u sljedećoj kalendarskoj godini za provođenje mjere pripravnštva, te na obveze prema HZZO-u.
11. AOP 238 i AOP 242 Ostvaren je višak prihoda poslovanja te manjak prihoda od nefinancijske imovine.

12. Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl.14. Pravilnika, N.N. 112/18 prikazuju popis sudskih sporova u tijeku. Popis sporova je prikazan u tablici.

Tablica: Popis sudskih sporova u tijeku

Redni broj	Opis prirode spora	Broj sudskih sporova	Procjena finansijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava
	Obveza			
1.	Tužba zbog neisplate plaće po Sporazumu o povećanju osnovice za 6%	22	210.510,24	Prosinac 2021.
UKUPNO		22	210.510,24	

BILJEŠKE UZ P-VRIO

1. U 2020. godini nije došlo ni do povećanja ni do smanjenja u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje bi trebalo iskazati na obrascu P-VRIO.

BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI

1. AOP 116 Na poziciji više srednje obrazovanje uvršteni su svi rashodi iz obrasca PR-RAS s AOP-a 404 – ukupni rashodi u 2020.godini.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

1. AOP 036 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 705.982,00 kn, a odnosi se na plaću za prosinac 2020.g., na obveze za materijalne rashode za prosinac 2020.g., za provođenje mjera pripravnštva, te obveze za bolovanja preko HZZO-a. Navedeni troškovi, osim bolovanja preko HZZO-a, dospijevaju u siječnju 2021.godine.

Voditelj računovodstva:

Tomislav Majsec

Ravnateljica:

Bibijana Šlogar, prof.