BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD **01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.GODINE**

Broj RKP-a:**16711**

Matični broj:**03238610**

OIB:**14848609512**

Naziv i adresa obveznika:**KLASIČNA GIMNAZIJA, KRIŽANIČEVA 4A**

Oznaka razine:**31**

Šifra djelatnosti: **8531**

Šifra /grada/ **GRAD ZAGREB**

Žiro račun: IBAN **04423900091100010768**

Škola posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u 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.

.

* **Bilješke uz bilancu**

**Bilješka broj 1:**  Novac u banci i blagajni**-** Stanje na dan 01.01.2022.godine na računima odjeljka 11 iznosi 69.285,12 kn, a na dan 31.12.2022.god. iznosi, 226.646,32kn.

Od toga 43.621,86 kn. su sredstva na redovnom računu, a 183.024,46 kn sredstva na podračunu Škole otvorenog zbog projekta Erasmus+.

**Bilješka broj 2:**

AOP-245 Izvanbilančni zapisi – od 1.000.000,00 kn. odnose se na sudski spor sa bivšom ravnateljicom Anđelkom Dukat prof. Spor je započeo 2011.godine i još nije okončan. U spomenutom iznosu uključene su ravnateljske plaće u bruto iznosu sa pripadajućim doprinosima na plaću i obračunatim kamatama , te u iznosu od 242.213,00 kn na tuđu imovinu dobivenu na korištenje, i to za prijenosna računala i projektore dobivene od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

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

**Bilješka broj 1:** Ukupni prihodi iznose, 12.679.278,59 kn, a ukupni rashodi su 12.708.144,31 kn , te je vidljivo da je Škola u ovom izvještajnom razdoblju poslovala sa manjkom od 28.865,72 kn., a preneseni manjak iz predhodne godine bio je 97.553,34 kn pa je ukupni manjak prihoda i primitaka 126.419,06 kn.

**Bilješka broj 2:**  Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine znatno se razlikuje u odnosu na prošlu godinu zbog nabave namještaja za knjižnicu i informatičku opremu iniciranu od Gradskog ureda.

**Bilješka broj 3:** Značajna razlika 2073,2% vidljiva je na rashodima za službena putovanja, i to iz razloga što u pandemiskoj godini nisu bili organizirama maturalna i ostala nedefinirana putovanja.

**Bilješka br.4:** Do značajne razlike na kontu 3221 došlo je zbog povećane potrošnje materijala za čišćenje i higijenu zbog pandemije .

**Bilješka br.5:** Do značajne razlike na kontu 3223 došlo je zbog povećanja cijena energenata.

**Bilješka br.6:** Do značajne razlike na kontu 3236 došlo je zbog povećanja cijene sistematskih pregleda zaposlenika utvrđenim Kolektivnim ugovorom.

**Bilješka br.7.:** Do značajne razlike na kontu3237 zbog povećane isplate honorara na projekt Erasmus+ u kojem sudjelujemo tek od početka 2022.godine.

* **Bilješka uz izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 1:** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **1.313.861,20 kn,** a odnose se na plaću i naknade za prosinac 2022. godine, te neplaćene račune prema dobavljačima za prosinac, a koji su knjiženi kao 13. račun u godini i kao takvi iskazani zajedno sa obvezama za plaću i naknade na kontu 193 – rashodi budućih razdoblja. U obveze su proknjiženi i odobreni zahtjevi od Gradsko ureda za obrazovanje, a koji nisu refundirani do 31.12. 2022.godine kako bi podmirili dospjele račune, kao i računi dobavljača koji nisu podmireni zbog nedostatka sredstava za materijalne rashode i to za studeni i prosinac 2022.godine, te sredstva za podmirenje energenata.

**Bilješka uz obrazac P-VRIO**

U obrascu P-VRIO šifra PO18 Proizvedena dugotrajna imovina iskazano je povećanje imovine za besplatne udžbenike u iznosu od 366.457,86 kn.

Zagreb, 27.01.2022.

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Nevenka Sruk Zdravka Martinić-Jerčić,prof.