

Broj RKP-a: 22701

Matični broj: 01417177

Naziv obveznika: GIMNAZIJA VUKOVAR

Pošta i mjesto: 32000, VUKOVAR

Adresa sjedišta: ŠAMAC 2

OIB: 13212958387

Razina: 31

Šifra djelatnost: 8531

Razdjel: 000

Šifra županije(grada): 518(5)

Oznaka razdoblja: 2020-12

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

Gimnazija Vukovar (u daljnjem tekstu: Škola), sa sjedištem u Vukovaru, na adresi Šamac 2, je javna ustanova koja obavlja djelatnost srednjeg odgoja i obrazovanja. Škola je pravna osoba upisana u sudski registar kod Trgovačkog suda u Osijeku pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 030063061 i zajednički elektronički upisnik ustanova srednjeg školstva kojeg vodi Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Osnivač Škole je Vukovarsko-srijemska županija. Škola je jedan od pravnih sljednika COUO „Edvard Kardelj“ Vukovar. Školu zastupa i predstavlja ravnateljica Giana Marović Zeko.

Djelatnost Škole je odgoj i obrazovanje učenika u programima: opća gimnazija, prirodoslovno matematička gimnazija i jezična gimnazija za stjecanje općeg i srednjeg obrazovanja. Škola obavlja i poslove posredovanja redovitih učenika za povremeni rad u zemlji.

Škola radi na temelju školskog kurikulumu i godišnjeg plana i programa rada.

Škola izvodi nastavu u pravilu u pet radnih dana tjedno, a iznimno u šest radnih dana tjedno, u dvije smjene u skladu s godišnjim planom i programom rada.

Nastavu i druge oblike obrazovnog rada Škola izvodi na hrvatskog jeziku i latiničnom pismu. Za učenike srpske nacionalne manjine cjelokupna nastava se izvodi na srpskom jeziku i ćirilicom pismu, uz obvezno učenje hrvatskog jezika prema utvrđenom nastavnom planu i programu, u posebnim razrednim odjelima.

Obrazovne aktivnosti provode se u pravilu u sjedištu Škole. Obrazovne aktivnost (npr. Izleti, ekskurzije i sl.) koje su izrijeком u funkciji realizacije nacionalnog, školskog kurikulumu i nastavnog plana i programa, u skladu s godišnjim planom i programom rada i školskim kurikulumom Škola može izvoditi izvan mjesta u koje joj je sjedište.

Nastava se u Školi ustrojava po razredima, a izvodi u razrednim odjelima i obrazovnim skupinama.

U svezi s obavljanjem djelatnosti Škola surađuje sa susjednim školama, drugim ustanovama, udrugama te drugim pravnim i fizičkim osobama.

Škola ima knjižnicu koja je dio obrazovnog procesa Škole.

Školom upravlja Školski odbor.

Škola se financira iz sljedećih izvora:

- Opći prihodi i primici: prihodi iz nadležnog proračuna – osnivača VSŽ,
- Pomoći: MZO
- Vlastiti izvori: koji se ostvaruju kroz davanje u zakup poslovnog prostora i iznajmljivanje dvorane, provizije kroz posredovanja redovitih učenika za povremeni rad, prodaju starog papira
- Prihodi za posebne namjene: sufinanciranja roditelja učenika za osiguranje, putovanja, fotografiranje i sl.
- Donacije: od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija i trgovačkih društava

Škola u Statutu ima propisane nagrade. Škola u skladu s financijskim planom nagrađuje: knjigama, skulpturama, umjetnički slikama, albumima, fotografijama, športskim rekvizitima, alatima za rad priborom za umjetničko stvaranje, glazbenim instrumentima i novčanim nagradama.

Osoba odgovorna za izradu bilješki je Dario Đumić, voditelj računovodstva.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

1. Popis ugovornih odnosa koji mogu postati obveze: NEMA
2. Popis ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina: NEMA

Popis sudski sporova u tijeku

Zaposlenici Gimnazije Vukovar tuže Školu zbog neisplate razlike plaće temeljem odredbe čl. III. Izmjena i dopuna Dodatka Sporazuma o osnovici plaće u javnim službama sklopljenog 26. listopada 2011. između Vlade RH i Sindikata javnih službi i arbitražne odluke od 7. prosinca 2011., kojima je ugovoreno povećanje osnovice za izračun plaća u javnim službama za 6% u 2007., 2008., i 2009. Trenutni iznos tužbi iznosi 100.000,00 kn.

BILJEŠKE UZ AOP POZICIJE OBRASCA BILANCE

AOP014 – Postrojenja i oprema

02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040)	007	13.550.228	13.464.162	99,4
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	12.915.258	12.701.810	98,3
0211	Stambeni objekti	009			-
0212	Poslovni objekti	010	17.075.843	17.075.843	100,0
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	011			-
0214	Ostali građevinski objekti	012			-
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	4.180.585	4.374.033	105,1
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	293.065	412.392	140,7
0221	Uredska oprema i namještaj	015	1.340.589	1.311.045	97,8
0222	Komunikacijska oprema	016	68.268	59.914	87,8
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	36.760	162.927	443,2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018	17.539	17.539	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	53.634	56.874	106,0
0226	Sportska i glazbena oprema	020	148.574	154.585	104,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	1.920	4.011	208,9
0228	Vojna oprema	022			-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	1.374.219	1.354.503	98,6

Porast od 41%, najvećim dijelom zbog opremanja škole klima uređajima.

AOP063 – Financijska imovina

1	Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+158+164)	063	866.666	1.340.182	154,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)	064	208.897	620.683	297,1
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	065	203.950	617.683	302,9
1111	Novac na računu kod Hrvatske narodne banke	066			-
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	067	203.950	617.683	302,9
1113	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	068			-
1114	Prijelazni račun	069			-
112	Izdvojena novčana sredstva	070			-
113	Novac u blagajni	071	4.947	3.000	60,6
114	Vrijednosnice u blagajni	072			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 079 - 080 + 081)	073	1.168	49.143	4.207,4
121	Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (AOP 075+076)	074	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama	075			-
1212	Depoziti u inozemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama	076			-
122	Jamčevni polozi	077			-
123	Potraživanja od zaposlenih	078			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	079			-
125	Ispravak vrijednosti potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	080			-
129	Ostala potraživanja	081	1.168	49.143	4.207,4

Stanje novca u banci iznosi 617.683,18 kn, povećanje najvećim dijelom zbog novca pristiglog za projekte od EU. Stanje u blagajni je 3.000,00 kn. Potraživanja od HZZO-a iznose 48.188,49 kn za bolovanja duža od 42 dana. Potraživanja za predujmove iznose 954,92 kn, a potraživanja za prihode poslovanja su 11.959,20 kn (AOP141).

AOP 164 – Rashodi budućih razdoblja

19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 165 do 167)	164	638.826	658.397	103,1
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	165		1.796	-
192	Nedospjela naplata prihoda	166			-
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	167	638.826	656.601	102,8

Ukupna aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 658.397,49, od čega se 656.601,49 kn odnosi na plaću i materijalna prava za 12/2020, a 1.796,00 kn unaprijed plaćene rashode poslovanja.

AOP169 - Obveze

2	Obveze (AOP 170+181+182+198+226)	169	684.352	1.033.822	151,1
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 171 do 173 + 177 do 180)	170	684.352	1.033.822	151,1
231	Obveze za zaposlene	171	615.947	660.685	107,3
232	Obveze za materijalne rashode	172	65.642	24.177	36,8
234	Obveze za financijske rashode (AOP 174 do 176)	173	13	13	100,0
2341	Obveze za kamate na izdane vrijednosne papire	174			-
2342	Obveze za kamate na primljene kredite i zajmove	175			-
2343	Obveze za ostale financijske rashode	176	13	13	100,0
235	Obveze za subvencije	177			-
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	178			-
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	179			-
239	Ostale tekuće obveze	180	2.750	348.947	>>100

Najveći udio u obvezama su obveze za zaposlene i ostale tekuće obveze u iznosu od 348.946,99 kn koje se odnose na

- Obveze za EU predujmove u iznosu 300.758,50 i

Projekt/aktivnost	Iznos
Erasmus +	47.095,07
Erasmus + Geografija	163.563,65
HZZ pripravnštvo	90.099,78

- Za povrat u proračun – bolovanje duže od 42 dana u iznosu od 48.188,49

AOP238 – Višak prihoda poslovanja

9	Vlastiti izvori (AOP 230 + 238 - 242 + 246 do 248)	229	13.734.541	13.770.523	100,3
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 231-234)	230	13.552.231	13.464.162	99,4
911	Vlastiti izvori (AOP 232+233)	231	13.552.231	13.464.162	99,4
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	232	13.551.213	13.419.445	99,0
9112	Ostali vlastiti izvori	233	1.018	44.717	4.392,6
912	Ispravak vlastitih izvora za obveze (AOP 235+236)	234	0	0	-
9121	Ispravak vlastitih izvora iz proračuna za obveze	235			-
9122	Ispravak ostalih vlastitih izvora za obveze	236			-
922	Višak/manjak prihoda (ne upisuje se podatak)	237			-
9221	Višak prihoda (AOP 239 do 241)	238	162.665	294.402	181,0
92211	Višak prihoda poslovanja	239	113.485	292.902	258,1
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	240	49.180	1.500	3,1

Nakon prebijanja i korekcije rezultata, višak prihoda poslovanja iznosi 294.402 kn, od čega se 1.500 kn odnosi na višak od nefinancijske imovine iz izvora financiranja Donacije.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

AOP001 – Prihodi poslovanja

U 2020. godini ostvareni su prihodi od 8.801.289 kn što je povećanje od 4,7% u odnosu na 2019., kada su iznosili 8.402.514 kn. Povećanje prihoda ostvareno najvećim dijelom zbog povećanja plaća zaposlenicima.

AOP148 – Rashodi poslovanja

U 2020. godini rashodi poslovanja iznose 8.486.617 kn što je 4,3% više nego u prethodnoj 2019. godini kada je iznos rashoda iznosio 8.135.494 kn. Povećanje rashoda ostvareno najvećim dijelom zbog povećanja plaća zaposlenicima.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO

AOP002 – Promjene u vrijednosti imovine

Promjene u vrijednosti imovine iznose 926 kn do kojih je došlo zbog rashoda imovine.

AOP018 – Promjene u obujmu imovine

Promjene u iznosu od 45.420 kn nastale zbog viška imovine do kojeg je došlo zbog neevidentiranih donacija.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOM KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

092	Srednjoškolsko obrazovanje (AOP 115+116)	114	8.232.874	8.669.573	105,3
-----	--	-----	-----------	-----------	-------

AOP116 – Više srednjoškolsko obrazovanje

Ukupni iznos razreda 3 i razreda 4 je 8.669.573 kn što je za 5,3% više nego u prethodnoj 2019. godini.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Ukupne obveze iznose 1.033.822,14 kn, a one se sastoje od:

- Obveza za zaposlene (plaća i materijalna prava za 12/2020) iznose 660.685,39 kn.
- Obveze za materijalne rashode iznose 24.177,26 kn
- Obveze za financijske rashode u iznosu 12,50
- Ostale tekuće obveze u iznosu 348.946,99

Vukovar, 1. veljače 2021. godine



 Računovodstvo