Naziv obveznika: **GIMNAZIJA VUKOVAR**
Broj RKP-a: **22701**
Sjedište obveznika: **Vukovar**
Matični broj: **01417177**
Adresa sjedišta: **ŠAMAC 2**
OIB: **13212958387**
Razina: **31**
Razdjel: **000**
Šifra djelatnost prema NKD-u: **80210**
Šifra županije(grada): **518(5)**

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. 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 kurikuluma 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 hrvatskom jeziku i latiničnom pismu. Za učenike srpske nacionalne manjine cjelokupna nastava se izvodi na srpskom jeziku i ćiriličnom 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 izrijekom u funkciji realizacije nacionalnog, školskog kurikuluma 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 surađuju 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, inozemne vlade, pomoći iz EU, HZZ
- Vlastiti izvori: koji se ostvaruju kroz davanje u zakup poslovnog prostora i iznajmljivanja 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.

Škola nije u sustavu PDV-a.

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

NEMA

Bilješke uz pojedine pozicije na obrascu bilance

BILJEŠKE - 024 I 02924

024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (šifre 0241 do 0244 - 02924)	**024 i 02924**	**353.592,00**	**195.171,16**	55,2
0241	Knjige	**0241**	355.793,00	623.475,38	175,2
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	**0242**			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	**0243**			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	**0244**			-
02924	Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	**02924**	2.201,00	428.304,22	>>100

Promjene nastale zbog usklađenja sa školskom knjižnicom.

BILJEŠKE – 129

129	Ostala potraživanja	**129**	79.333,00	69.533,40	87,6

Potraživanja se odnose na potraživanja za bolovanja od HZZO-a u iznosu od 59.243,00 kn i potraživanja za predujmove u iznosu od 10.290,40 kn

BILJEŠKE – 166 i 169

166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima	**166**	8.850,00	15.314,00	173,0
167	Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	**167**			-
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	**168**			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	**169**	4.410,00	7.353,00	166,7

KUPAC	DONOS 2019.	DONOS 2020.	DONOS 2021.	2022.	Ukupno potraživanje	Ispravak vrijednosti 50%	Ispravak vrijednosti 100%	Ukupno ispravak vrijednosti
Bircuz j.d.o.o.	5.880,00	2.940,00	0,00	0,00	8.820,00	1.470,00	5.880,00	7.350,00
DS Smith Unija			6,00	88,00	94,00	3,00	0,00	3,00
Mažoretkinje grada Vukovara				6.400,00	6.400,00			
Ukupno:					**15.314,00**			**7.353,00**

BILJEŠKE – 19

19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (šifre 191 do 193)	**19**	**677.475,00**	**727.045,69**	107,3
191	Rashodi budućih razdoblja	**191**		2.678,28	-
192	Nedospjela naplata prihoda	**192**			-
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	**193**	677.475,00	724.367,41	106,9

19111 – Rashodi budućih razdoblja	Pretplata na časopis RiF za 2023. godinu	1.130,18
19111 – Rashodi budućih razdoblja	Pretplata na časopis Radno pravo za 2023. godinu	1.548,10
Ukupno za 19111		2.678,28
19311 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	Plaća 12/2022	722.492,41
19311 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	Naknada zbog nezapošljavanja invalida 12/2022	1.875,00
Ukupno za 19311		724.367,41
Ukupno za 19 (aktivna vremenska razgraničenja)		**727.045,69**

BILJEŠKE UZ POZICIJU 2 - OBVEZE

2	Obveze (šifre 23+24+25+26+29)	**2**	**874.111,00**	**880.261,78**	100,7

Ukupne obveza iznose **880.261,78 kn**, od čega:

Obveze za rashode poslovanja iznose **877.426,79 kn.**

Ukupne obveza za zaposlene u iznosu od **751.744,67 kn**.

Plaća 12/2022	23111 – Obveze za zaposlene i privremeno zaposlene	460.230,92
Pripravništvo 12/2022	23111 – Obveze za zaposlene i privremeno zaposlene	6.585,98
	UKUPNO 23111	**466.816,90**

Plaća 12/2022	23122 – Obveze za bolovanje na teret zdravstvenih zavoda	**8.143,14**
Plaća 12/2022	23141 – Porez na dohodak iz plaća	**29.384,56**
Plaća 12/2022	23142 – Prirez porezu na dohodak iz plaća	**1.571,55**
Plaća 12/2022	23151 – Doprinosi za mirovinsko osiguranje	122.634,84
Pripravništvo 12/2022	23151 – Doprinosi za mirovinsko osiguranje	1.808,20
	Ukupno 23151	**124.443,04**
Plaća 12/2022	23162 – Obveze za obvezno zdravstveno osiguranje	101.173,87
Pripravništvo 12/2022	23162 – Obveze za obvezno zdravstveno osiguranje	1.491,68
	Ukupno 23162	**102.665,55**
Materijalna prava 12/2022	23171 – Otpremnina	12.454,54
Materijalna prava 12/2022	23171 – Ostale obveze za zaposlene (nagrade, darovi, otpremnine, naknade za bolest…)	6.265,39
	Ukupno 23171	**18.719,93**

Ukupne obveze za materijalne rashode u iznosu od **65.769,33 kn**.

Pripravništvo 12/2022	23212 – Naknade za prijevoz	616,02
Prijevoz 12/2022	23212 – Naknade za prijevoz	29.770,54
	Ukupno 23212	**30.386,56**
ENNA OPSKRBA D.O.O. URA-528	23223 – Energija	17.494,96
GEN-I Hrvatska d.o.o. URA-531	23223 – Energija	4.785,99
GEN-I Hrvatska d.o.o. URA-534	23223 – Energija	4.817,63
	Ukupno 23223	**27.098,58**
Hrvatska pošta d.d. URA-527	23231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza	217,52
Hrvatski Telekom d.d. URA-524	23231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza	792,04
	Ukupno 23231	**1.009,56**
Komunalac d.o.o. URA-526	23234 – Komunalne usluge	258,77
Vodovod grada Vukovara d.o.o. URA-521	23234 – Komunalne usluge	371,32
Vodovod grada Vukovara d.o.o. URA-520	23234 – Komunalne usluge	33,90
	Ukupno 23234	**663,99**
Ugovor o djelu – vanjski suradnici (obračun 1)	23237 – Intelektualne i osobne usluge	2.029,57
Ugovor o djelu – vanjski suradnici (obračun 2)	23237 – Intelektualne i osobne usluge	724,82
	Ukupno 23237	**2.754,39**
Financijska agencija URA-518	23238 – Računalne usluge	12,50

Financijska agencija URA-523	23238 - Računalne usluge	487,50
	Ukupno 23238	**500,00**
Borovo graf URA-533	23239 – Ostale usluge	**536,25**
Muzej vučedolske kulture URA-529	23293 – Reprezentacija	**945,00**
NZNI 12/2022	23295	**1.875,00**

Ukupne obveze za financijske rashode u iznosu od **669,79 kn.**

Financijska agencija URA-522	23431 – Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa	669,79

Ostale tekuće obveze u ukupnom iznosu od **59.243,00 kn.**

Bolovanje duže od 42 dana	239581 – Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	59.243,00

Ukupne obveze za kredite i zajmove u iznosu od **2.835,00 kn.**

Hrvatski Telekom d.d. (rate za mobitel)	26533 – Obveze za robne zajmove od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	**2.835,00**

BILJEŠKE UZ POZICIJU 922 – višak/manjak prihoda

922	Višak/manjak prihoda (šifre 9221-9222)	**922**	**565.322,00**	**506.640,73**	89,6
9221	Višak prihoda (šifre 92211 do 92213)	**9221**	**565.322,00**	**506.640,73**	89,6
92211	Višak prihoda poslovanja	**92211**	557.022,00	504.120,73	90,5
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	**92212**	2.000,00	0,00	0,0
92213	Višak primitaka od financijske imovine	**92213**	6.300,00	2.520,00	40,0

Višak prihoda ostvaren zbog viška prihoda iz EU projekata i pomoći od HZZ-a za pripravništvo.

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

Bilješke uz prihode

Iako su se povećali prihodi iz državnog proračuna za plaće zbog povećanja obračunske osnovice

636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	**636**	**8.699.836,00**	**8.978.970,31**	103,2
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	**6361**	8.694.015,00	8.971.170,31	103,2
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije	**6362**	5.821,00	7.800,00	134,0

ukupni prihodi su manji nego u prošlom razdoblju

6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	**6**	**10.320.391,00**	**10.101.674,14**	97,9

zbog smanjenih prihoda od osnivača Vukovarsko-srijemske županije prvenstveno iz razloga što u tekućem razdoblju nije bilo prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	**67**	**1.103.695,00**	**683.288,60**	61,9
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	**671**	**1.103.695,00**	**683.288,60**	61,9
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	**6711**	883.695,00	683.288,60	77,3
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	**6712**	220.000,00		0,0

Bilješke uz rashode poslovanja

Bilješka uz poziciju 311

311	Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114)	**311**	**7.190.766,00**	**7.362.657,89**	102,4
3111	Plaće za redovan rad	**3111**	6.937.079,00	7.051.615,73	101,7
3112	Plaće u naravi	**3112**			-
3113	Plaće za prekovremeni rad	**3113**	143.761,00	175.285,42	121,9
3114	Plaće za posebne uvjete rada	**3114**	109.926,00	135.756,74	123,5
312	Ostali rashodi za zaposlene	**312**	320.933,00	388.773,51	121,1

Povećanje rashoda za plaće zaposlenika prvenstveno zbog povećanja obračunske osnovice.

Bilješka uz poziciju 321

321	Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214)	**321**	**245.836,00**	**497.064,91**	202,2
3211	Službena putovanja	**3211**	15.939,00	47.284,28	296,7
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	**3212**	190.017,00	298.318,33	157,0
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	**3213**	32.357,00	132.839,30	410,5
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	**3214**	7.523,00	18.623,00	247,5

Službena putovanja povećana u odnosu na prethodnu godinu u kojoj se manje putovalo kao posljedica navika nastalih zbog Covid mjera (webinari i sl.)

Naknada za prijevoz povećana zbog povećanja prava zaposlenika (povećanje iznosa po prijeđenom kilometru).

Stručno usavršavanje zaposlenika povećano zbog provedbe EU projekata.

Bilješke uz poziciju 3237

3237	Intelektualne i osobne usluge	**3237**	12.666,00	38.851,01	306,7

Povećanje zbog učestalih zamjena zbog izostalih nastavnika koji su putovali u sklopu EU projekta. Zamjene su radile preko ugovora o djelu.

Bilješke uz poziciju 3238

3238	Računalne usluge	**3238**	9.363,00	16.202,75	173,1

Povećanje broja aplikacija potrebnih za rad u administraciji.

Bilješke uz poziciju 3722

3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	**3722**		860,34	-

Pomoć za učenike iz Ukrajine.

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

Promjene u obujmu imovine zbog usklađivanja s knjižnicom (višak) te manjka na inventuri.

Vukovar, 31. siječnja 2023. godine

Voditelj računovodstva:
Dario Đumić

M.P. Ravnatelj:
Giana Marović Zeko