Naziv obveznika: II.gimnazija Osijek

Sjedište obveznika: Osijek

Adresa sjedišta obveznika: Kamila Firingera 5

IBAN: HR5725000091102019332

RKP: 17933

Matični broj: 00240656

OIB: 32298466963

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8531

Šifra županije: 14

Šifra grada/općine: 312

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018.GODINU**

II.gimnazija Osijek posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i 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 i proračunskom računovodstvu.

# BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1. **AOP 045 – POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**
	* AOP 058 – 2018. godine iskazani su prihodi od HZZ-a za dva polaznika stručnog osposobljavanja
	* AOP 065 – iskazani su prihod ostvareni iz općeg proračuna za nabavu informatičke opreme
	* AOP 067 – iskazani su prihodi na temelju projekta Erasmus+. Prihod ostvaren 2018.predstavlja uplatu sredstava nakon završetka projekta te prihod ostvaren od Agencija za plaćanje u poljoprivredi, rudarstvu i ruralnom razvoju za osnovicu po računima u sklopu projekta školska shema voća

1. **AOP 105 – PRIHOD OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**
	* AOP 116 – odnosi se na uplate za polaganje stručnih ispita iz hrvatskog jezika i povijesti koji su održani u veljači i studenom 2018. godine u našoj školi. Prihodi je umanjen jer su sredstva za školske ekskurzije uplaćena u putničkim agencijama
2. **AOP 123 – PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽANIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**
	* AOP 128 – ostvarene su donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna za ekskurzije učenika
	* AOP 129 - kapitalna donacija knjiga za knjižnicu od fizičke osobe u iznosu 3.215,00 kn
3. **AOP 130 – PRIHOD OD NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A TEMELJEM UGOVORENIH OBVEZA**
	* Na ovoj stavci su iskazani prihodi iz proračuna Osječko-baranjske županije za rashode poslovanja u iznosu od 720.191 kn te prihodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 19.986 kn.
4. **AOP 148 – RASHODI POSLOVANJA –** u 2018. ostvareni su u većem iznosu u odnosu na 2017. i iznose 7.848.243 kn, a povećanje se odnosi na povećanje rashoda za zaposlene
5. **AOP 160 – MATERIJALNI RASHODI**
	* AOP 168 – rashodi se odnose na nabavu namirnica za školsku shemu voća i povrća
	* AOP 175 – rashod je smanjen zbog smanjenog troška prijevoza za školske ekskurzije
	* AOP 180 – umanjen je zbog ukidanja obveze za sanitarne preglede profesora
	* AOP 184 – rashod povećan zbog dva polaznika stručnog osposobljavanja
6. **AOP 302 – PRIHOD OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** - Ostvaren prihod od prodaje stana
7. **AOP 354 – RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE**
	* Iskazani rashod odnosi se na nabavu knjiga za knjižnicu te uredske opreme i namještaja
8. **AOP 633 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI**
	* Višak prihoda i primitaka preneseni uvećan je zbog prihoda ostvarenih u okviru projekta Erasmus+ koji su 2017. godine u ukupnom iznosu priznati na prihod 63811-Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU-sredstava prema uputi

Ministarstva financija od 27.12.2017.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

1. U 2018.godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**.**

# BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCE

1. **AOP 065 – NOVAC U BANCI**
	* Sredstva su povećana zbog uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja za informatičku opremu, a koja će biti utrošena do kraja ožujka 2019.g. te zbog završne isplate u sklopu projekta Erasmus+
2. **AOP 073 – DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH TE ZA VIŠE**

**PLAĆENE POREZE I OSTALO**

* + AOP 79 - Iskazana su potraživanja za povrat poreza i prireza u iznosu 99 kn,
	+ AOP 80 - potraživanja od HZZO-a za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu 1.240 kn
1. **AOP – 143 – POTRAŽIVANJA ZA POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**
	* U 2017. godini potraživanja se odnose na potraživanja od Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za školsku shemu voća i povrća u kojoj škola sudjeluje u školskoj godini 2017/2018. Na dan 31.12.2018.navedena potraživanja su podmirena.
2. **AOP 157 – POTRAŽIVANJA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**
	* Odnose se na potraživanja od prodaje stana
3. **AOP 174 – OSTALE TEKUĆE OBVEZE**
	* Odnose se na obveze za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu 1.240 kn te obveze za povrat poreza i prireza po GOPP-u 2018. Ministarstvu znanosti i obrazovanja u iznosu 99 kn.
4. **AOP 175 – OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**
	* Odnose se na nabavu školskog namještaja za opremanje dva razreda, a podmirene su u siječnju 2019.
5. **AOP 233 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA I AOP 234 – VIŠAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**
	* Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 210.715 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 47.775 kn. Izvršena je propisana obvezna korekcija rezultata s datumom 31.12.2018. godine za nabavljenu nefinancijsku imovinu u ukupnom iznosu od 103.201 kn. Odnosi se na Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i Kapitalne donacije od fizičkih osoba
6. Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci koji se odnose na izvanbilančne zapise gdje se najčešće evidentiraju dana jamstva, kreditna pisma, hipoteke i slično te popis sudskih sporova u tijeku koje mogu postati obveza ili imovina pa se obavezne bilješke na tablicama uz Bilancu ne iskazuju**.**

# BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

**19. AOP 036 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA**

 - Ukupne obveze iznose 629.577 kn, a odnose se na obveze za:

* Obveze za plaću za prosinac 2018. u iznosu 558.817 kn
* Obveze za materijalne rashode za mjesec prosinac 2018. koji su plaćeni u siječnju 2018.godine u iznosu 44.671 kn
* Obveze na nabavu nefinancijske imovine iznose 24.750 kn
* Obveze za bolovanje na teret HZZO-a u iznosu 1.240 kn
* Obveze za povrat poreza i prireza po GOPP-u 2018. Ministarstvu znanosti i obrazovanja u iznosu 99 kn

U Osijeku, 29.1.2019.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski predstavnik:

Sonja Dujmović Ravnatelj

 Vladimir Minarik, prof