

II.GIMNAZIJA OSIJEK

31000 OSIJEK

KAMILA FIRINGERA 5

IBAN: HR5725000091102019332

RKP: 17933

Matični broj: 00240656

OIB: 32298466963

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8531

Razdjel: 000

Šifra županije: 14

Šifra grada/općine: 312

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1.1.-31.12.2017.GODINE**

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 050 – u 2016.godini iskazani su prihodi Euroscola service comptabilite 3 Rue Francois za financiranje puta i smještaja učenika i profesora te dnevnic profesora prilikom sudjelovanje učenika škole na debatnom skupu u Francuskoj. Škola 2017.godine nije ostvarila navedeni prihod
- AOP 065 – iskazani su prihodi ostvareni iz općeg proračuna za knjige u knjižnici
- AOP 067 – iskazani su prihodi na temelju projekta Erasmus+. Iako su zbog završetka projekta, aktivnosti u 2017.godini smanjene, ovaj prihod je povećan jer su sva preostala novčana sredstva koje je Škola dobila za projekt Erasmus+ priznata na prihode prema uputi Ministarstva financija

2. AOP 105 – PRIHOD OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

- Prihodi iskazani na ovom AOP-u odnose se na AOP 116 - ostale nespomenute prihode, a obuhvaćaju uplate za polaganje stručnih ispita iz hrvatskog jezika i povijesti koji su održani u veljači i studenom 2017. godine u našoj školi te prihodi za posjetu Interliberu i Vukovaru

3. AOP 123 – PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽANIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

- AOP-u 126 – prihodi od pruženih usluga odnosi se na usluge iznajmljivanja prostora za samoposlužne aparate i informacijsko-edukativne plakate
- AOP 128 i AOP 129 - Prihod od donacija – ostvarene su donacije od App d.d. u iznosu 3.960,00 kn, Ortran d.o.o. u iznosu 1.481,00 kn, Panturist d.d. 23.598,00kn te kapitalna donacija knjiga za knjižnicu od fizičke osobe u iznosu 244,00 kn

4. 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 691.576 kn te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 27.842 kn.

5. AOP 302 – PRIHOD OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

- Ostvaren prihod od prodaje stana

6. AOP 160 – MATERIJALNI RASHODI

- AOP 168 – rashodi se odnose na nabavu namirnica za školsku shemu voća i povrća
- AOP 176 – rashod povećan zbog sanacije sanitarnih čvorova te poda u zbornici
- AOP 164, AOP 175, AOP 181, AOP 188 – rashodi umanjen zbog smanjenih aktivnosti profesora i učenika koji sudjeluju u projektu Erasmus + kao i sudjelovanje učenika i učitelja u radu Europarlamenta u Strasbourgu

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 umanjen je za 24.422,00 kn zbog naknadno utvrđenih rashoda koji se odnose na ranija razdoblja

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**9. AOP 021 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA**

- Iznos od 77.895 kn knjižen je na temelju Rješenja o prijenosu knjigovodstvene vrijednosti opreme i objekata osnovnim i srednjim školama s područja Osječko-baranjske županije.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCE**10. AOP 080 – OSTALA POTRAŽIVANJA**

- Iskazana su potraživanja za povrat poreza i prireza u iznosu 121 kn, potraživanja od HZZO-a za naknadno priznatu ozljedu na radu u iznosu 38 kn

11. AOP – 143 – POTRAŽIVANJA ZA POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

- Odnose se 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.

12. AOP 157 – POTRAŽIVANJA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

- Odnose se na potraživanja od prodaje stana

13. AOP 174 – OSTALE TEKUĆE OBVEZE

- Odnose se na obveze za bolovanje za naknadno priznatu ozljedu na radu u iznosu 38 kn te obveze za povrat poreza i prireza po GOPP-u 2017.Ministarstvu znanosti i obrazovanja u iznosu 121 kn. 2016.godine na ovom računu knjižene su obveze za EU predujmove za projekt Erasmus+ u iznosu 199.636 kn koje su ove godine u ukupnom iznosu priznate na prihod 63811-Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU-sredstava prema uputi Ministarstva financija od 27.12.2017.

14. AOP 233 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA I AOP 238 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

- Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 189.337,00 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 47.489,00 kn. Izvršena je propisana obvezna korekcija rezultata s datumom 31.12.2017. godine za nabavljenu nefinancijsku imovinu u ukupnom iznosu od 48.087,00 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

15. Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obavezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**16. AOP 038 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA**

- Ukupne obveze iznose 626.450 kn, a odnose se na obveze za:
 - Obveze za plaću za prosinac 2017. u iznosu 556.441 kn
 - Obveze za materijalne rashode za mjesec prosinac 2017. koji su plaćeni u siječnju 2018.godine u iznosu 69.850 kn
 - Obveze za bolovanje za naknadno priznatu ozljedu na radu u iznosu 38 kn
 - Obveze za povrat poreza i prireza po GOPP-u 2017. Ministarstvu znanosti i obrazovanja u iznosu 121 kn što je i uplaćeno u siječnju 2018.godine

U Osijeku, 31.1.2018.

Osoba za kontaktiranje:

Sonja Dujmović

Zakonski predstavnik:

Ravnatelj

Vladimir Minarik, prof