**GIMNAZIJA TITUŠA BREZOVAČKOG**

**HABDELIĆEVA 1**

**10000 ZAGREB**

tel. 01/4876-784

RKP: 16385

MB: 03769216

OIB: 65690492826

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8531

Šifra županije: 133

Žiro-račun: HR3023600001101240442

**Zagreb, 30. siječnja 2017.**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**01.01.2017. - 31.12.2017.**

Financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. sastavljen je sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15) te Okružnici Ministarstva financija objavljenoj na web stranici Ministarstva.

**BILJEŠKA BR. 1**

**Obrazac PR-RAS - Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Ukupni prihodi za razdoblje 01-12/2017. iznose 5.958.151 kn (AOP 629)

Ukupni rashodi za razdoblje 01-12/2017. iznose 5.943.784 kn (AOP 630)

**Višak prihoda i primitaka** za 2017. godinu iznosi **14.367 kn (AOP 631)**

Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od **56.181 kn (AOP 633)** uvećan je za višak izvještajne godine u iznosu od **14.367 kn (AOP 631)**. Dobiveni iznos od **70.548** **kn** (**AOP 635)** iskazan je kao **višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju**.

Obračunati - nenaplaćeni prihodi (**AOP 409)** u iznosu od **3.280 kn** odnose se na izlazne račune za najam dvorane za prosinac 2017. koji su ispostavljeni u siječnju 2018. godine.

**AOP 128 Tekuće donacije** – odstupanje je nastalo zbog prikupljanja sredstava za putovanja sportskih ekipa u Francusku i Indiju na svjetska školska prvenstva u badmintonu i krosu.

**AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -** odstupanje je nastalo zbog knjiženja depozita i avionskih karata za učenike i profesore koji putuju u Francusku i Indiju na svjetska školska prvenstva u badmintonu i krosu, kao i avionskih karata za razmjenu učenika u Nizozemskoj.

**BILJEŠKA BR. 2**

**Obrazac BILANCA**

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2017. godine **(AOP 064)** iznosi **106.328** kn.

stanje na žiro-računu škole 105.230 kn

stanje u blagajni 1.098 kn

**AOP 012** Nematerijalna imovine - razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog isknjiženja iznosa na kontu 01261.

**AOP 042** Ulaganja u računalne programe - razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog isknjiženja iznosa na kontu 02622.

**AOP 015** Uredska oprema i namještaj – razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog ponovne procjene imovine povjerenstva za popis imovine.

**AOP 049** Sitan inventar u upotrebi – razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog otpisa sitnog inventara.

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

**BILJEŠKA BR. 3**

**Obrazac OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31.12.2017. godine **(AOP 036)** iznosi **477.599 kn**, a sastoje se od:

1. obveza za zaposlene 447.487 kn \*

2. obveza za materijalne rashode 29.589 kn \*\*

3. ostalih obveza 484 kn \*\*\*

\* plaća i materijalna prava za 12/2017

\*\* računi koji su plaćeni u 2018. godini, a odnose se na 2017. godinu, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom 12/2017 i doprinosi za stručno osposobljavanje 12/2017

\*\*\* bolovanja na teret HZZO-a

**BILJEŠKA BR. 4**

**Obrazac P-VRIO**

Iskazano je povećanje u obujmu imovine **(AOP 001)** u iznosu od **466** kn jer je u izvještajnom razdoblju Grad Zagreb donirao mjerne instrumente i priručnike za uštedu energije. Zbog nerealno iskazanih vrijednosti školske imovine u bilanci i analitičkoj evidenciji dugotrajne imovine i sitnog inventara, povjerenstvo za popis imovine i obveza ponovno je procijenilo dugotrajnu imovinu i sitni inventar, tako da je iskazano smanjenje u obujmu imovine **(AOP 001)** u iznosu od **602.423** kn. Zbog ispravnog unosa u obrazac P-VRIO, navedeno povećanje je oduzeto od iznosa smanjenja, tako da je ukupan iznos smanjenja obujma imovine **601.957** kn.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Nikola Konjevod, mag. oec Damir Jelenski, prof.