

**REPUBLIKA HRVATSKA  
GRAD ZAGREB**

**II. GIMNAZIJA**, 10000 Zagreb, Križanićeva 4  
Tel: 01/46-11-834, Fax: 01/45-00-160  
Žiro-račun IBAN: HR4823400091100225454  
OIB: 42164809513  
E-mail: [2.gimnazija-zagreb@skole.t-com.hr](mailto:2.gimnazija-zagreb@skole.t-com.hr)

KLASA: 401-02/19-01  
URBROJ: 251-97-03/19-03-02  
Zagreb, 31.siječanj 2018.

***BILJEŠKA UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
za razdoblje od 1.1. do 31.12. 2018. godine***

RAZINA: 31  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8531  
RAZDJEL: 000  
ŠIFRA OPĆINE/GRADA: 133

***Općenito o školi:***

II.gimnazija dijeli zgradu s VII. gimnazijom; energiju i komunalne usluge, te dodatna velika ulaganja knjigovodstveno se prate u VII.gimnaziji. U našem se knjigovodstvu prate ulaganja i nabava nefinancijske imovine koju smo mi nabavili iz namjenski dobivenih sredstava ili iz vlastitih sredstava koja su preostala nakon podmirenja pripadajućih troškova.

Struktura financiranja II. gimnazije u 2018.godini je slijedeća:

| <b>IZVOR FINANCIRANJA</b>  | <b>OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM<br/>RAZDOBLJU</b> |
|--|---|
| Državni proračun –MZOS za zaposlene –plaće, strani lektori, materijalna prava, vanjsko vrednovanje | 7.157.805,40kn                                |
| Grad Zagreb-minimalni standard za fin.troškova   | 897.898,38kn                                  |
| Grad Zagreb-prihod za nabavu nef.imovine   | 35.126,74kn                                   |
| Tekuće pomoći od HZZO-a-stručno osposo.  | 12.005,60kn                                   |
| Državni proračun za knjige, računala i licencu   | 97.000,00kn                                   |
| Prihod od najma prostora, razgraničenje s VII.gimnazijom, te ostale usluge, tekuće donacije        | 96.514,86kn                                   |
| Kamate na depozite po viđenju  | 8,41kn  |
| <b>Ukupno prihodi:</b>   | <b>8.296.359,39kn</b>                         |

Nabavu nefinancijske imovine djelomično je financiralo Ministarstvo znanosti i obrazovanja i to u dijelu nabavke knjiga i stručne literature za školsku knjižnicu, te informatičke opreme i iznos za licencu, dok je ostala oprema financirana iz prihoda od izvora Grada Zagreba.

## **Ukupni rashodi iznose 8.236.762,85kn te su utrošeni:**

Prihodi Državnog proračun MZO-a za zaposlene su utrošene:

- za plaće i doprinose za plaću
- Materijalna prava i doprinose na Materijalna prava
- Doprinosi i plaću za Stranog lektora Mesudiye Zrno.

Prihodi Grada Zagreba za financiranje rashoda poslovanja-minimalni standard su utrošeni po stavkama:

-službena putovanja, usluge tek i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne i računalne usluge, premije osiguranja, reprezentaciju, naknade za prijevoz djelatnika, članarine, bankarske usluge i zatezne kamate, ostale nespomenute rashode poslovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva, uredski materijal, usluge i materijal za tekuće i investicijsko održavanje, usluge telefon i pošte i sitni inventar.

Prihod HZZO-a za doprinose stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa je utrošeno namjenski za doprinose za djelatnicu Irenu Hihlik.

Viškom iz 2017.godine po projektu Erasmus + utrošili smo za potrebe projekta što plaćanje smještaja, prijevoza, dnevnica i ostalih potrebnih troškova u iznosu 96.131,17kn.

Namjenski prihod državnog proračuna za sufinanciranje opreme škola informatičkom opremom u iznosu od 80.000,00kn i licencu 2.000,00kn ćemo utrošiti u 2019.godini prema odluci o raspodjeli sredstva.

## **Obrazloženja pojedinih AOP-a:**

### **Obrazac Bilanca:**

**AOP 013,015,016,019,020,021,023 i 035-**Proizvedena dugotrajna imovina i ispravak vrijednosti -razlika se odnosi zbog obrade temeljnice isknjiženja iz prijašnjih godina odlukom školskog odbora, te amortizacije konta ispravka vrijednosti.

**AOP 067 -** Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka-povećanje novca na računu uplatom državnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine, te uplatom Grada Zagreba za opće troškove za 2018.godinu.

**AOP 0808-** Ostala potraživanja-obveze bolovanja na teret HZZO-a za 11. i 12.mj. 2018.

**AOP 166 -** Obveze za materijalne rashode- veća razlika se odnosi na podmirenje troškova za materijalne rashode.

## **Obrazac PRAS:**

**AOP 123,124 i 126** Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija-iznos prihoda je umanjen zbog prestanka rada školske kantine koja je bila u najmu škola.

**AOP 132-** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- povećanje prihoda iz nadležnog proračuna Grada Zagreba za financiranje rashoda poslovanja.

**AOP 133-** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine-povećanje iz nadležnog proračuna Grada Zagreba za nabavu nefinancijske imovine-knjiga u knjižnici i opreme za dvoranu.

**AOP 164-** Stručno usavršavanje zaposlenika-povećanje se odnosi za stručno usavršavanje djelatnika II. Gimnazije odlazak na određene seminare.

**AOP 168-** Materijal i sirovine-smanjenje troška materijala i sirovina po kontu 3222.

**AOP 171-** Sitni inventar i auto gume-smanjenje troškova po kontu 3225.

**AOP 178-** Komunalne usluge- povećanje komunalne usluge-razgraničenje usluge s VII. gimnazijom.

**AOP 181-** Intelektualne i osobne usluge-povećanje drugog dohotka zbog ugovora o međunarodnoj suradnji s nastavnicom njemačkog jezika Mesudiye Zrno, te uplatama za naknadu za rad.

**AOP 183-** Ostale usluge-povećanje po kontu 3239-troškovi Erasmus projekta.

**AOP 184-** Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa –povećanje se odnosi zbog ugovora o sufinanciranju stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa te uplatu doprinosa za djelatnicu Irenu Hihlik.

**AOP 186-** Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično-smanjenje naknade se odnosi na neisplatu svih naknada za održane sjednice školskih odbora, jer Grad Zagreb nije dostavio novce za 2018.g.

**AOP 187-** Premije osiguranja-povećanje se odnosi na potpisivanje ugovora s Croatia osiguranje za premiju osiguranja za odgovornost, provalu i krađu i civil požar.

**AOP 188-** Reprezentacija –smanjenje po kontu 3293 zbog nedostatka prihoda za tu namjenu.

**AOP 189-** Članarine i naknade-smanjenje po kontu 3294 zbog nedostatka prihoda za tu namjenu.

**AOP-255-** Naknade građanima i kućanstvima u naravi-povećanje se odnosi na kupnju školskih udžbenika za učenike II.gimnazije koje financira nadležni proračun Grad Zagreb.

**AOP-341-** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – povećanje se odnosi na kupnju knjiga što iz izvora nadležnog proračuna Grada Zagreba, te MZO za nabavu knjiga.

**AOP 192-** Ostali nespomenuti rashodi poslovanja zbog nedostatka prihoda za tu namjenu.

**AOP 638 -**Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja- povećanje zbog uplate državnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine, te uplatom nadležnog proračuna Grada Zagreba za opće troškove za 2018.godinu.

**Obrazac P-VRIO,:**

**AOP-020-Ne proizvedena** dugotrajna imovina se odnosi na smanjenje obujma imovine temeljem temeljnice isknjiženja br 32/33. od 2018.godine, te smanjenje vrijednosti.

Višak prihoda poslovanja po kontu 92211 iznosi **224.095,85kn**


Manjak prihoda od nefinancijske imovine po kontu 92222 iznosi **58.880,00kn**

**Višak prihoda je 165.215,85kn**

Voditelj računovodstva:

  
Bernarda Bernardić

Odgovorna osoba:

  
Drago Bagić

