

XIII.GIMNAZIJA-ZAGREB

Avenija V.Holjevca 17

10020 Zagreb-Novi Zagreb

Kontakt tel. 6601-232

Žiro račun: HR3623600001101382245

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.SIJEČNJA – 31.PROSINCA 2019.

#### Zakonski okvir

- . Zakon o proračunu (Narodne novine. Br.87/08. 136/12 i 15/15)
- . Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2019.(Narodne novine,br 124/17, i 108/18).
- .Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br.124/14,115/15,87/16 i 3/18.)
- .Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br.3/15,93/15,135/15,2/17 i 28/17)
- . Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine .br. 26/10 i 120/13)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

#### Bilješka 1.

Izveštaj o prihodima i rashodima ,primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 01.01.do 31.12.2019. i uključuje prihode i primitke,rashode i izdatke XIII.GIMAZIJE –ZAGREB

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračuna koju informatički podržava Labis iz Čakovca.

Poslovanje XIII:Gimnazije –Zagreb obavlja se preko računa Zagrebačke banke Zagreb

ZBZ broj:HR3623600001101382245 za kunsko poslovanje u poslovnoj banci.

#### Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su :

- Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001)	6.731.344.-
- Ukupni rashodi poslovanja (AOP 148)	6.651.434.-
- Višak prihoda poslovanja (AOP 282)	79.910.-

- Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP 289 2.397.-
- Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 341 148.715.-
- Manjak prihoda od nefinancijske imovine AOP 399 146.318.-
- Ukupni prihodi i primici u 2019.god. AOP 403 6.733.741.-
- Ukupni rashodi u 2019.godini AOP 404 6.800.149.-
- Ukupni manjak prihoda u 2019.g. AOP 406 66.408.-
- Manjak prihoda iz 2018.g.preneseni AOP 408 89.437.-
- Manjak prihoda i primitaka u 2019.g. AOP 636 155.845.-
- U 2019. Godini nema većih odstupanja u prihodima i rashodima u odnosu na 2018. Godinu ,osim što smo u 2019. Godini imali nabavku nefinancijske imovine i to 903,5 odnosno 148.715.-kuna dok smo u 2018.godini imali izdatak u iznosu 16.460.-kuna .
- U 2019.godini nabavljeno je opreme za kabinete biologiju,kemiju i fiziku u iznosu 67.888.-kuna ,
- Namještaja u iznosu 44.330.- kuna ,opreme za glazbenu učionicu u iznosu 11.925.- kuna te knjiga u iznosu 24.572.- kuna.
- NA AOP 063 knjiženi su prihodi iz proračuna u iznosu :5.585.948.-
- Prihodi se odnose na plaće,doprinosi iz i NA plaće ,te na isplatu materijalnih prava zaposlenika,pomoći,jubilarni nagrade,regres,božićnica te dar djeci u 2019. Godini.
- AOP 066 iznos od 39000.- knjižena su sredstva primljena iz EU fondova a za nabavku opreme za školu.
- AOP 74 knjižen je Prihod od imovine (Dionice) u iznosu 13.201.-
- AOP 123 u iznosu 15.536.- knjižene su tekuće donacije
- Na AOP 130 u iznosu 646.092.- knjiženi su Prihodi iz državnog proračuna –Gradski ured ,za
- Materijalne troškove u 2019.godini u iznosu 640.310.- te za nabavku knjiga u iznosu 5.762.-,
- A to je iskazano na AOP 132 i AOP 133.
- Na AOP 246 vidljivo je povećanje rashoda za Naknade građanima i to za 531,4,i to zbog većeg povećanja udžbenika za učenike srednjih škola .

- BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE –BILANCA

- Bilješka broj 1.uz AOP 002 Nefinancijska imovina –Vrijednost nefinancijske imovine povećana je za 39,1 i to iz razloga što smo na temelju Zapisnika o obavljenom nadzoru korištenja proračunskih sredstava i vlastitih prihoda XIII.Gimnazije .

- Klasa :602-01/19-001/48

- URBROJ:251-10-01-19-3

- Od 16.travnja 2019

- Na temelju spomenutog zapisnika u bilancu putem temeljnice vraćeni su isknjiženi građevinski objekti i to na AOP 009 konto 02111 –Stambeni objekti u iznosu 332.243.-, AOP 010 konto 02123-Poslovni objekti u iznosu 81.071,00 te AOP 003 konto 01231 Licence u iznosu 6.405.-

- Iako od spomenutih stambenih objekata i poslovnih objekata škola ne posjeduje dokumentaciju iz koje se može zaključiti da se Imovina odnosi na školu XIII.Gimnaziju,međutim na temelju navedenog zapisnika škola je postupila kako joj je naređeno ,te je izvršila svoju obvezu što se odnosi na nepravilnosti koje u zapisniku navodi nadzor koji je proveden u školi.

- Također u 2019. Godini u program Labisa unesena su Osnovna sredstva za sve protekle godine jer do 2019. Godine u školi Osnovna sredstva su vođena Van programa ,te se na taj način iz godine u godinu obračunavala amortizacija ručno ,na temelju svega gore navedenog Bilancu je trebalo uskladiti što sam i učinila Imovinu sa Izvorima vlasništva

- Tako da Ukupna Imovina koja se sastoji od AOP 002 Nefinancijska Imovina 1.227.167.-

- I AOP 063 Financijska Imovina u iznosu 602.389.- Iznosi 1.829.556.-AOP 001

Ukupna Imovina AOP 001 1.829.556.- usklađena je sa ukupnim obvezama AOP 163- 677.377.-

I Vlastitim izvorima AOP 223- 1.152.179.-

BILJEŠKE UZ OBVEZE

AOP 001 STANJE OBVEZA POČETKOM 2019.GODINE 600.643.-

AOP 002 Povećanje obveza u toku godine 6.251.036.-

AOP 005 Obveze za zaposlene 5.878.975.-

AOP 006 Obveze za materijalne troškove 372.061.-

Na kraju 2019. Godine ukupne obveze iskazane na AOP 090 iznose 677.377.- a odnose se na obveze AOP 092 Obveze za rashode poslovanja 632.174.- i AOP 093 iznos 45.203.- Obveze za nab. Nefinancijske imovine.

#### Bilješke uz PVRIO

U 2019. Godini na kontu 91512 knjiženo je 10,00 kuna i to za knjige a prikazano je na AOP 021 kao Dugotrajna imovina.

#### Bilješke uz RAS-funkcijski

AOP 116 Više srednjoškolsko obrazovanje iskazali smo iznos 6.800.149.-a odnosi se na ukupne rashode poslovanja u 2019.godini.što odgovara AOP-u 404 iz PR-RAS-a .

U Zagrebu, 30.siječnja 2020.godine.

Osoba za kontaktiranje :Ivka Pejak

Računovođa:XIII.Gimnazije –Zagreb

Tel.6601-232

