

MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I SPORTA
REPUBLIKE HRVATSKE
ŽUPANIJA BRODSKO – POSAVSKA

GIMNAZIJA NOVA GRADIŠKA

Nova Gradiška
Trg kralja Tomislava 9

RKP: 17618

OIB: 06601909457

MATIČNI BROJ: 03957039

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8531

RAZDJEL: 000

ŠIFRA OPĆINE: 284

ŠIFRA ŠKOLE: 12-051-501

Tel./fax: 035/361-427

KLASA: 402-08/17-01/01

URBROJ: 2178/15-04-01-17-01

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016.

1. BILJEŠKE UZ PR-RAS :

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI:

- TEK. POMOĆI OD IZVANPRORAČ. KORISNIKA	47.931
- TEK. POMOĆI PROR. KORIS. IZ PROR. KOJI IM NIJE NADLEŽAN	5.123.929
- KAPIT. POMOĆI PROR. KOR. IZ PROR. KOJI IM NIJE NADLEŽAN	49.950
- POMOĆI IZ DRŽ. PROR. TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	19.940
- OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	9.474
- VLASTITI PRIHODI	36.061
- DONACIJE	113.681
- PRIHODI IZ PRORAČUNA (BPŽ)	731.166
(AOP 631)	6.132.132

UKUPNI RASHODI I IZDACI:

- RASHODI ZA ZAPOSLENE	5.057.006
- MATERIJALNI RASHODI	719.318
- FINANCIJSKI RASHODI	1.013
- NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	9.532
- RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	159.495
(AOP 632)	5.946.364

ZAKLJUČAK:

Ukupno ostvareni prihodi su:	6.132.132
Ukupno ostvareni rashodi su:	5.964.364
Višak prihoda i primitaka:	185.768
Manjak prihoda i primitaka preneseni:	209.582
Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 638):	23.814

AOP 059 i 060 (indeks: 2.007,2): Na računu 6341- Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, došlo je do velikog odstupanja jer smo u 2016. godini imali prihode za četiri osobe na stručnom osposobljavanju, a u 2015. godini za jednu osobu.

AOP 122 (indeks: -): Na računu 6614- Prihodi od prodaje proizvoda i roba, došlo je do odstupanja u odnosu na 2015. kad prihoda takve vrste nismo imali, a u 2016. god. imali smo prihod od prodaje starog papira koji su prikupili učenici.

AOP 125 (indeks: 871,8): Na računu 6631- Tekuće donacije 2016. godine bile su veće u odnosu na 2015. god. zbog primitaka za provođenje posebnih projekata i aktivnosti škole – kao Eko-škola dobili smo od udruge Lijepa naša za dva projekta ukupno 6.549 kn, od trgovačkih društava dobili smo ukupno 53.036 kn (samo od Zaklade ADRIS dobili smo 30.000,00 kn i od ELDA d.o.o 5.250,00).

AOP 126 (indeks: 1.202,4): Na računu 6632 – Kapitalne donacije, u odnosu na prethodnu godinu dobili smo puno više sredstava (54.096 kn) za opremanje škole (ELDA d.o.o. UV – VIS spektrometar za nastavu biologije i kemije =46.212,50 kn; knjige za knjižnicu =1.655,00 kn i oprema za nastavu TZK =6.228,76 kn).

AOP 128 (indeks:167,1): Na računu 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, su znatno veći u odnosu na 2015. jer smo od osnivača BPŽ početkom 2016. dobili sredstva za plaćanje materijalnih rashoda poslovanja za prosinac 2015.

AOP 155 (indeks: 141,4): Na računu 3121 – Ostali rashodi za zaposlene, iznos u 2016. veći je u odnosu na 2015. god. jer su isplaćeni regres (48.750,00) i božićnica (51.250,00) za 2016. kojih isplat nije bilo u 2015.

AOP 162 (indeks: 171,3): Na računu 3211 – Službena putovanja, znatno je veći iznos utrošen za službena putovanja u odnosu na prethodnu godinu jer su profesori naše škole u 2016. godini sudjelovali u projektu edukacije STEM – genijalci u suradnji s Gimnazijom Matija Mesić Slavonski Brod i Strojarskim fakultetom iz Slavenskog Broda (putovanja u zemlji i inozemstvu – Italija, Nizozemska), a od jeseni 2016. uključeni smo u projekt Erasmus + KA219– područje općeg obrazovanja – suradnja za inovacije i razmjenu dobre prakse (imali smo troškove za Češku i Finsku).

AOP 164 (indeks: 60,9): Na računu 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika, tijekom 2016. imali smo manje troškova u odnosu na 2015. za obveznu edukaciju osposobljavanja za zaštitu na radu.

AOP 170 (indeks: 47,5): Na računu 3224 – Materijal i dijelovi za tek. i invest. održ., u 2016. godini je utrošeno manje materijala i dijelova za tekuće održavanje.

AOP 171 (indeks: 47,5): Na računu 3225 – Sitni inventar, ove smo godine u odnosu na prethodnu imali znatno manje ulaganje u opremanje nastavnih kabineta radi poboljšavanja kvalitete izvođenja nastave, koje smo prošle i ove godine obavili uz preporuku i suglasnost osnivača BPŽ.

AOP 175 (indeks: 47,6): Na računu 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza, znatno su niži troškovi u odnosu na prethodnu godinu jer smo ukinuli dva telefonska broja škole.

AOP 176 (indeks: 607,1): Na računu 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, znatno su veći troškovi u odnosu na prethodnu godinu jer smo ulagali u osposobljavanje nove i održavanje postojeće opreme u školi.

AOP 177 (indeks: 46,6): Na računu 3233 – Usluge promidžbe i informiranja, znatno je niži iznos jer smo prethodne 2015. godine imali oglašavanje u tisku natječaj za izbor ravnatelja škole.

AOP 180 (indeks: 39,2): Na računu 3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge, zbog nemogućnosti organizacije bolnice zdravstveni pregledi zaposlenika predviđeni za 2014. godinu obavljani su početkom 2015., ali iste godine obavljani su i redovni zdravstveni pregledi zaposlenika za tekuću 2015. godinu, dok su u 2016. obavljani samo sistematski pregledi predviđeni za tu godinu.

AOP 181 (indeks: 640,7): Na računu 3237 – Intelektualne i osobne usluge, znatno je veći iznos u odnosu na prethodnu godinu jer smo imali psihološku edukaciju i pomoć učenicima i zaposlenicima radi smrtnog slučaja učenika iz škole u organizaciji MZOS-a (13.895 kn), ali i stručno uređenje arhiva škole (7.986 kn).

AOP 182: (indeks: 49,7): Na računu 3238- Računalne usluge, utrošena su znatno manja sredstva za preuređenje prostora i prilagodbe računala i pratećih informatičkih uređaja za e-nastavu i e-dnevnik (veći dio odrađen je 2015.).

AOP 185 (indeks: 224,3): Na računu 3241- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, tijekom 2016. godine imali smo četiri osobe na stručnom osposobljavanju, a u 2015. samo jednu osobu.

AOP 188 (indeks: 26,4): Na računu 3292 – Premije osiguranja, radi prelaska na odabir osiguravatelja putem osnivača BPŽ, troškovi osiguranja su znatno sniženi.

AOP 189 (indeks: 4,6): Na računu 3293 – Reprezentacija, tijekom godine škola je imala znatno manji broj organiziranih posjeta i ugošćavanja – ukinuti su projekti Dani otvorene nastave i Dani suradničke nastave s gimnazijama iz Bjelovara i Požege.

AOP 193 (indeks: 531,2): Na računu 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, imali smo tijekom 2016. više troškova za vijence i svijeće u odnosu na 2015.

AOP 209 (indeks: 27,6): Na računu 3431 – Bankarske usluge u usluge platnog prometa, tijekom 2016. nismo imali potreba za uslugama FINA-e, niti rješavanja sudskih tužbi za jubilarne nagrade kao u 2015.

AOP 277 i 278 (indeks: 10,5): Na računu 9661 – Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga – nenaplaćeni, iznos za 2016. godinu manji je u odnosu na 2015. jer je otpisano i isknjiženo potraživanje u iznosu od 7.500,00 kn za najam prostora iz 2012. zbog likvidacije dužnika. Ostao je samo nenaplaćen račun za prodaju starog papira.

AOP 334 i 347 (indeks: 243,2): Na računu 42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, iz sredstava donacija, pomoći i vlastitih prihoda kupljena su osnovna sredstva za poboljšanje nastavnog procesa i rada škole (računala, monitori, projektori s nosačima, pisač – sve u vrijednosti - 17.595,54 kn; namještaj za učionice i laboratorij – vrijednosti 23.671,88 kn; UV-VIS spektrometar 46.212,50 kn; digestor, 5 mikroskopa i kamera za mikroskop – 49.950,00 iz cesije s Gradom Nova Gradiška i 1.034,68 iz donacija; kameni stol za stolni tenis – 6.228,76 iz donacije; hladnjaci i perilica za laboratorij – 4.826,75 iz pomoći i donacija; nosači za projektore, model oka i uha te sudoper za laboratorij u iznosu 5.208,24 iz vlastitih prihoda i donacija; te knjige u knjižnici u iznosu 4.766,43 iz pomoći MZOS-a i donacija).

AOP 638 – Utvrđen je metodološki manjak (23.814 kn) zbog rashoda nastalih krajem 2016. godine kojima naplata dopijeva u siječnju 2017. za koje će se i prihodi doznačiti također u 2017., nastao prebijanjem ukupnog viška prihoda i primitaka (185.768) i prenesenog manjka (209.582).

2. BILJEŠKE UZ BILANCU:

AOP 001 i AOP 007 (indeks: 172,4 i 190,5): Ukupna imovina znatno je povećana u odnosu na prethodnu godinu zbog izvršenih radova na krovu škole (958.764,43) koji su povećali vrijednost zgrade a time i ukupne imovine.

AOP 014 (indeks: 248,0): Imovina je povećana u odnosu na prethodnu godinu zbog više kupljene i dobivene nefinancijske imovine (donacije trgovačkih društava i pomoći grada Nove Gradiške) za opremanje novog laboratorija biologije i kemije, informatičke učionice i ostalih učionica radi poboljšanja uvjeta rada u nastavi.

AOP 140 i AOP154 (indeks: 360,2/447,4): Potraživanja za prihode poslovanja (134.512) u odnosu na prošlu godinu su znatno veća jer smo 2016. ušli u projekt Erasmus + KA219– područje općeg obrazovanja – suradnja za inovacije i razmjenu dobre prakse, od čega nam još preostaje za realizaciju aktivnosti tijekom 2017. i 2018. godine iznos od 92.830 kn, a 41.682 kn odnose se na sredstva za stručno osposobljavanje (19.671), sredstva donacija (12.625), sredstva pomoći (3.191), sredstva prihoda posebne namjene (1.251) i vlastiti prihodi (4.944), te potraživanja za izlazni račun od prodaje starog papira (785).

AOP 162 (indeks: 172,4): Ukupne obveze na kraju 2016. godine su veće zbog neutrošenih novčanih sredstava za Erasmus + KA219 predviđenih za realizaciju aktivnosti tijekom 2017. 2018. godine (92.830) koje se vode na kontu 239 Ostale tekuće obveze AOP 175 a ujedno su ukupne obveze za rashode poslovanja početkom godine bile znatno veće zbog materijalnih rashoda iz 2015. (227.734) u odnosu na kraj godine (63.234) iskazane na AOP 166.

AOP 224 (indeks: 224,3): Vlastiti izvori su znatno veći jer se povećala vrijednost imovine zbog radova na krovu škole.

AOP 237 (indeks: 11,4): Manjak prihoda poslovanja (23.814 kn) nastao je zbog dospjelih i nedospjelih obveza nastalih krajem 2016. godine te prebijanjem prenesenog manjka (209.582) viškom prihoda i primitaka (185.768).

AOP 241 (indeks: 10,5): Obračunati prihodi poslovanja manji su u odnosu na prethodno razdoblje zbog otpisa potraživanja za najam prostora iz 2012. zbog likvidacije dužnika, a ostao je samo nepodmiren izlazni račun za prodaju starog papira.

3. **BILJEŠKE UZ P-VRIO:**

AOP 005 i AOP 018: Kao povećanje obujma imovine u iznosu od 958.764 kn evidentirano je povećanje vrijednosti imovine zbog radova na krovu zgrade provedenog od osnivača BPŽ, te povećanja obujma imovine u iznosu od 71.741 kn za imovinu dobivenu od proračunskih korisnika te viškova po inventuri.

4. **BILJEŠKE UZ OBVEZE:**

Stanje obveza na kraju izvještajnog 31.12.2016. godine (AOP 038) u iznosu od =562.032 kn odnosi se na dospjele obveze po zahtjevima za materijalne rashode 12/2016. na AOP-u 039 (=4.850 kn) i stanje nedospjelih obveza na AOP-u 097 (=557.182) koje se također odnose na obveze po zahtjevima za materijalne rashode, prijevoz zaposlenika i putne naloge 12/2016 (=60.646), plaću zaposlenih za 12/2016 (=403.706) i obveze za predujmove projekta Erasmus + KA219 (=92.830)

U Novoj Gradiški 27.1.2017.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE:
Ljiljana Katalenac, Luka Cindrić

ZAKONSKI ZASTUPNIK:
Ljiljana Ptačnik, prof.