**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.**

**Broj RKP – a**: 18514 **Matični broj:** 03985733 **OIB:** 17892901700 **Naziv i adresa obveznika:** Gimnazija Metković, Kralja Zvonimira 12 **Oznaka razine:** 31 **djelatnosti, razdjel:** 8531, 000 **Šifra županije/grada/općine:** 264

**Žiro račun:** HR8424070001100587216

Škola **Gimnazija Metković** 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 u proračunskom računovodstvu.

* **Bilješke uz bilancu**

**Bilješka broj 1**

**AOP 064**  Stanje na žiroračunu Gimnazije Metković na dan 31.12.2018. iznosi **280.004,00 kn.**

**AOP 163** Ostale tekuće obveze u iznosu od 593.253,00 kn odnose se na obveze za plaće 12/2018. (457.750,00 kn) i obveze za materijalne rashode (128.852,00 kn)..

**Bilješka broj 2**

**AOP 233** Višak prihoda poslovanja i **AOP 238** Manjak prihoda od nefinancijske imovine – Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.612.210,00 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 1.500.369,00 kn.

Tijekom izvještajne godine utvrđeno je pogrešno knjiženje i dupli unos računa iz prethodnih razdoblja te se greška ispravila preko podskupine 922. Stoga je iznos prenesenog viška prihoda veći za 77.046,54 kn. Također je višak prihoda nastao zbog uplaćenih sredstava za Mjeru stručnog osposobljavanja te za Erasmus projekt KA2, te će se iz viška istih namjenski podmiriti troškovi koji će nastati u 2019. godini.

* **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka broj 3**

**Aop 057** Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnik u iznosu od 47.908,00 kn odnosi se na prihode za Mjeru stručnog osposobljavanja. Dio sredstava tijekom godine je utrošen na doprinose za osobe koje pohađaju mjeru.

**Bilješka broj 4**

**AOP 063** Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 5.701.061,00 kn se odnosi na prihode iz državnog proračuna za podmirenje plaća, božićnica, regresa i ostalih materijalnih prava zaposlenika.

**Bilješka broj 5**

**AOP 067** Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – Agencija za mobilnost za projekte u iznosu od 344.690,53 kn.

**Bilješka broj 6**

**AOP 105** Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 175.544,00 kn se uz prihode od refundacije troškova za državno natjecanje, Goethe instituta, Srednje škole Metković za zajedničko korištenje dvorane, osiguranje učenika i izleta za učenike odnose i na donaciju za maturalnu zabavu.

**Bilješka broj 7**

**AOP 127** Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 9.500,00 kn odnosi se na prihode od grada Metkovića za projekte (Žena kroz vremena, Dnevna doza fizike, za natjecanje - Ideja godine) i od Erste banke za 3d printer.

**Bilješka broj 8**

**AOP 130** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 762.783,00 kn se odnosi na podmirenje materijalnih i investicijskih rashoda.

**Bilješka broj 9**

**AOP 150** Iznos od 4.567.185,00 kn odnosi na ukupne rashode za plaća i ostala materijalna prava zaposlenika.

**Bilješka broj 10**

**AOP 160** Materijalni rashodi za poslovanje u iznosu od 918.832,00 kn. Najveće povećanje rashoda odnosi se **na AOP 166** Rashod za materijal i energiju u iznosu od 379.463,00 kn, te na službena putovanja zaposlenika **AOP 161** u iznosu od 179.163,00 kn.

Povećanje uredskog materijala u odnosu na 2017.godinu zbog više utrošenog potrošnog materijala (za potrebe poslovanja i zbog troška glede dva domaćinstva Erasmus + projekta).

**AOP 180** Troškovi u 2018.godini u odnosu na 2017.su veći jer su zaposlenici koristili uslugu zdravstvenog pregleda u 2018.godini.

**Bilješka broj 11**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

**AOP 341** U odnosu na 2017.godinu rashodi su veći u 2018.godini. Manji dio rashoda odnosi se na: nove knjige u knjižnici, ulaganje u kabinet kemije, školska pomagala za biologiju, telefon za tajništvo i ostalu nastavnu opremu za pojedine predmete.

Veći dio rashoda odnosi se na dodatna ulaganja na imovini u iznosu od 176.570,00 kn odlukom osnivača.

* **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 12**

AOP 036 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 593.253,00 kn. Iznos od 457.750,00 kn odnosi se na plaću za 12.mjesec koja dospijeva 10 .siječnja 2019. godine. Iznos od 65.503,00 kn odnosi se na obveze (rashode) nastale tijekom 12. mjeseca s datumom dospijeća do 31. prosinca 2018. godine. Obveze nisu podmirene, jer nadležni proračun nije do kraja godine uplatio sredstva za podmirenje navedenih rashoda, a škola nije imala potrebna sredstva za podmirenje obveza iz drugih izvora financiranja. Očekuje se uplata nadležnog proračuna tijekom 1. mjeseca. 2019.

Preostali iznos sredstava - 70.000,00 kn su obveze nastale iz prethodnih godina koje škola namjerava podmiriti tijekom 2019. godine.

**Datum:** 30.siječnja 2019. godine

**Voditelj računovodstva: Zakonski predstavnik:**

Maja Raič, mag.oec Jozo Jurković, prof.

.