GIMNAZIJA DINKA ŠIMUNOVIĆA U SINJU Broj RKP: 18467

Dinka Šimunovića 10, 21230 Sinj Matični broj: 0191523

Razina: 31 OIB: 41486114231

Razdjel: 000 NKD šifra: 8531

Šifra županije/grada/općine: 389

IBAN: HR4224070001100559454

KLASA: 400-01/23-01/1

URBROJ: 2175-31-01-23-1

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Gimnazija Dinka Šimunovića u Sinju posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te statutom škole. Proračunsko računovodstvo vodi se temeljem Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

1. **BILJEŠKE UZ BILANCU**

**B0001 UKUPNA IMOVINA 3.515.377,06 HRK**

Stanje ukupne imovine u odnosu na prethodnu godinu je umanjeno za 125.786,94 HRK.

Navedena razlika nastala je uslijed amortizacije dugotrajne imovine i rashoda školskih klupa- smanjenje, te nabave opreme za kotlovnicu i knjiga za knjižnicu- povećanje. Po pozicijama niže obrazloženja iznosa pojedinačno.

**B0002 NEFINANCIJSKA IMOVINA 2.945.728,01 HRK**

**01 Neproizvedena dugotrajna imovina 178.064,21 HRK**

Nepromjenjena- prirodna bogatstva.

**02 Proizvedena dugotrajna imovina 2.767.663,80 HRK**

Stanje dugotrajne imovine u odnosu na lani umanjeno je u ukupnom iznosu od 130.152,20 HRK:

*021, 02921 – 2.666.302,33 HRK*

Građevinski objekti uslijed amortizacije umanjenje stanja od 93.578,67 HRK u 2022.god.

*022, 02922 – 45.511,50 HRK*

Postrojenja i oprema osim amortizacije koja je umanjila stanje u iznosu od 29.787,75 HRK, rashod klupa u iznosu od 10.027,95 HRK na ovoj poziciji imamo i povećanje zbog nabave opreme za kotlovnicu financirane od strane SDŽ u iznosu od 10.503,22 HRK.

Ukupno umanjenje po poziciji odnosu na prethodnu godinu je 29.312,50 HRK.

*024, 02924 – 55.849,97 HRK*

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti umanjenje vrijednosti amortizacija 12.261,09 HRK, nabava knjiga u iznosu od 5.000,00 HRK od čega je 4.000,00 HRK financirano od strane ministarstva, a 1.000,00 HRK iz vlastitih sredstava.

Ukupno umanjenje po poziciji odnosu na prethodnu godinu je 7.261,03 HRK.

1. **Financijska imovina 569.649,05 HRK**

Financijska imovina umanjenje zbog isplate korekcije državne mature- 124. Iznos se potražuje od porezne zbog pretplate po doprinosima. Osim navedenog imamo i potraživanja za bolovanja preko 42 dana od HZZO - 129. Najveći dio potraživanja odnosi se na plaće 12.mjeseca koje se isplaćuju u 01.2023.

**B0003 UKUPNE OBVEZE 3.515.377,06 HRK**

Stanje ukupnih obveza u odnosu na prethodnu godinu je umanjeno za 125.786,94 HRK.

231 – 448.515,05 HRK

Obveze za zaposlene povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 43.097,05 HRK uslijed povećanja putnih troškova i povećanja osnovice. Obveze se odnose na plaće i prijevoz 12/2022 koji se podmiruje u 01/2023.

232 – 245.964,73 HRK

Obveze za materijalne rashode imaju najveće povećanje po svim pozicijama zbog povećana cijena električne energije i lož ulja. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 66.858,73 HRK. Iznosi se odnose na nedospjele račune koji će biti plaćeni u 01/2023 i lož ulje koje SDŽ također refundira u 01/2023.

234 – 461,16 HRK

Obveze po poslovnom računu u banci. Umanjenje u odnosu na prethodnu godinu uslijed korištenja mobilnog bankarstva u iznosu od 825,84 HRK.

239 – 53.218,32 HRK

Obveze HZZO-a po bolovanju koje se refundira.

24 – 4.000,00 HRK

Obveza za nabavu knjiga financiranih iz ministarstva.

Poslovanje u 2022:

9111- Vlastiti izvori iz proračuna 2.763.217,80 HRK

9112 – Ostali vlastiti izvori 199.516,81 HRK

922 – Manjak prihoda 179.378,21 HRK

991,996 -66.483,25 HRK

Izvanbilančni zapisi odnose se na opremu MZO i na procijenjenu vrijednost sudskih sporova (povećanje osnovice za 6% iz 2016. i 2017.god.)

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

6- Ukupni prihodi poslovanja iznose 5.876.739,29 HRK.

Povećani su u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 421.633,29 HRK. Povećanja obrazložena niže po pozicijama.

6361 – 5.148.876,21 HRK

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 326.995,21 HRK najvećim dijelom uslijed povećanja osnovice i uplata za sudske presude.

6362 – 6.040,00 HRK

Prihodi o ministarstva za školske knjige u iznosu od 4.000,00 HRK, 2.040 HRK za besplatne udžbenike.

6412 – 0,20 HRK

Prihodi od financijske imovine avista kamata- depozit po viđenju.

6526 – 22.640,00 HRK

Ostali nespomenuti prihodi- uplata agencije za ekskurziju.

6615 – 3.765,00 HRK

Prihodi od pruženih usluga- najam školskog prostora za obrt.

6631 – 2.800,00 HRK

Tekuće donacije za maturante.

6711 – 680.437,88 HRK

Prihod od SDŽ za financiranje rashoda poslovanja. Razlika u odnosu na lani je iznos 72.499,88 HRK koji je najviše posljedica povećanja cijena energenata, električne struje i lož ulja, te putnih troškova.

6712 – 12.270,00 HRK

Uplata SDŽ za opremu nabavljenu u 2021. godini.

3 – Ukupni rashodi poslovanja iznose 5.914.203,19 HRK.

3111 – 4.187.954,68 HRK

Bruto plaće povećanje iznosa u odnosu na prethodnu godinu 234.743,68 HRK najvećim dijelom zbog povećanja osnovice, kao i minulog rada i povećanja koeficijenata profesora po osnovi napredovanja.

3132 – 682.448,28 HRK

3133 – 1066,06 HRK

Doprinosi na plaće povećanje prati rast bruto plaće.

3221-3299 – 800.201,18 HRK

Materijalni rashodi porasli u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 166.181,34 HRK.

Najveće razlike bilježe se po pozicijama:

3211 – 43.527,80 HRK

Službena putovanja, razlika u odnosu na prethodnu godinu je 41.000,80 HRK.

3212 – 139.313,71 HRK

Naknade za prijevoz s posla na posao porasle uslijed povećanja cijena autobusnih karata, povećanje u odnosu na 2021 iznosi 38.362,71 HRK.

3213 – 2.160,00 HRK

Stručno usavršavanje zaposlenika o odnosu na prethodnu godinu je povećano u iznosu od 1.660,00 HRK.

3221 – 64.145,92 HRK

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 22.098,92 HRK uslijed kupnje neophodnih sredstava za rad.

3223 – 280.697,65 HRK

Energija u povećanju u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 100.399,65 HRK, rast cijena lož ulja i električne energije.

323 – 141.234,96 HRK

Na poziciji usluga imamo smanjenje u iznosu od 42.503,04 HRK u odnosu na prethodnu godinu.

3433 – 25.158,85 HRK

Povećanje na poziciji zateznih kamata prati rast isplaćenih sudskih presuda, razlika u odnosu na prethodnu godinu 10.035,85 HRK.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P- VRIO**

Nema povećanja ni smanjenja obujma imovine i obveza.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

V009 – 752.159,26 HRK

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 752.159,26 HRK, a odnosi se na rashode nastale tijekom 12/2022 koje nisu podmirene jer nadležni proračun do kraja godine nije uplatio sredstva za podmirenje. Navedene obveze se podmiruju u 01/2023, a odnose se na rashode za plaće i rashode za lož ulje.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS FUNKCIJSKI**

Ukupni rashodi za razdoblje iznose 5.931.763,27 HRK pozicija 092, navedeni iznos odgovara poziciji PR- RAS Y034 ukupni rashodi.

Voditeljica računovodstva: Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ivana Župić Tomislav Bilić