

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: 400-01/25-01/1

URBROJ: 2175-31-01-25-1

Sinj, 27.01.2025. godine

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

 **01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024. 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 472.587,98 EUR**

Stanje ukupne imovine u odnosu na prethodnu godinu je manje je za 533,61 EUR.

Navedena razlika nastala je uslijed rashodovanja po pozicijama imovine, te nabave opreme i knjiga za knjižnicu, prijenosa Carnet opreme prema odluci MZO. Po pozicijama niže obrazloženja iznosa pojedinačno.

**B0002 NEFINANCIJSKA IMOVINA 373.268,26 EUR**

**01 Neproizvedena dugotrajna imovina 23.633,18 EUR**

Nepromjenjena- prirodna bogatstva.

**02 Proizvedena dugotrajna imovina 349.635,08 EUR**

Stanje dugotrajne imovine u odnosu na lani umanjeno je u ukupnom iznosu od 3.353,80 EUR:

*021, 02921 – 329.039,05 EUR*

Građevinski objekti uslijed amortizacije umanjenje stanja od 12.420,04 EUR u 2024.god.

*022, 02922 – 14.367,17 EUR*

Postrojenja i oprema osim amortizacije koja je umanjila stanje na ovoj poziciji imamo i povećanje zbog nabave kosilice financirane od strane SDŽ u iznosu od 739,80 EUR i Carnet opreme koja je iz imovine na korištenje prema odluci MZO prešla u vlasništvo škole u iznosu od 32.740,92 EUR. Rashodovana je imovina u iznosu od 20.919,49 EUR.

*024, 02924 – 6.228,86 EUR*

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti umanjenje vrijednosti uslijed amortizacije, nabava knjiga u iznosu od 540,00 EUR financirano od strane ministarstva.

**Financijska imovina 99.319,72 EUR**

Financijska imovina umanjenje potraživanja za bolovanja preko 42 dana od HZZO – 129 u iznosu od 637,62 EUR. Najveći dio potraživanja odnosi se na plaće 12.mjeseca koje se isplaćuju u 01.2025. i iznosi 81.217,65 EUR.

**B0003 UKUPNE OBVEZE 360.807,59 EUR**

Stanje ukupnih obveza u odnosu na prethodnu godinu je smanjeno je za 111.246,78 EUR.

231 – 81.049,65 EUR

Obveze za zaposlene povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 13.486,82 EUR uslijed povećanja putnih troškova, osnovice i koeficijenata plaće. Obveze se odnose na plaće i prijevoz 12/2023 koji se podmiruje u 01/2025.

232 – 40.096,81 EUR

Obveze za materijalne rashode se odnose na nedospjele račune koji će biti plaćeni u 01/2025.

234 – 50,13 EUR

Obveze po poslovnom računu u banci. Umanjenje u odnosu na prethodnu godinu 0,08 EUR za isti period korištenja.

239 – 783,85 EUR

Obveze HZZO-a po bolovanju koje se refundira 637,62 EUR i obveza za povrat prema korektivnom obračunu u iznosu od 146,23 EUR koja će biti zatvorena nakon provedenog SNU obrasca.

Poslovanje u 2024:

9111- Vlastiti izvori iz proračuna 261.487,87 EUR

922 – Manjak prihoda 22.660,72 EUR

991,996 - 585,00 EUR

Izvanbilančni zapisi odnose se na opremu dobivenu na korištenje kroz CARNET projekt E-ŠKOLE. Sudski sporovi su isknjiženi iz izvanbilančne evidencije uslijed okončanja svih postupaka.

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

6- Ukupni prihodi poslovanja iznose 1.087.129,72 EUR

Povećani su u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 200.709,19 EUR. Povećanja obrazložena niže po pozicijama.

6361 – 946.866,01 EUR

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 174.930,67 EUR najvećim dijelom uslijed povećanja osnovice i koeficijenata čime imamo povećanje po svim elementima plaće.

6362 – 540,00 EUR

Prihodi o ministarstva za školske knjige u iznosu od 540,00 EUR.

6412 – 0,08 EUR

Prihod a vista kamata.

6631 – 10.000,00 EUR

Tekuće donacije za maturante u svrhu maturalne zabave, uplata dnevnica za ekskurzije, donacija F Tours, USHR donacija za Erasmus + program mobilnosti.

6711 – 129.723,63 EUR

Prihod od SDŽ za financiranje rashoda poslovanja. Razlika u odnosu na lani je iznos 26.313,46 EUR koji je najviše posljedica općeg porasta cijena materijala i usluga te putnih troškova.

6712 – 0,00 EUR

Na ovoj poziciji očekujemo uplatu koja se odnosi na nabavljenu kosilicu, pa iz tog razloga imamo u bilanci manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 739,80 EUR.

3 – Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.071.910,14 EUR

3111 – 784.881,07 EUR

Bruto plaće povećanje iznosa u odnosu na prethodnu godinu 153.261,94 EUR najvećim dijelom zbog povećanja osnovice, minulog rada.

3132 – 129.505,56 EUR

3211-3299 – 128.428,47 EUR

Materijalni rashodi smanjeni u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 1.974,06 EUR

Razlike se bilježe po pozicijama:

3211 – 7.238,17 EUR

Službena putovanja, razlika u odnosu na prethodnu godinu je 1.399,87 EUR.

3212 – 21.217,07 EUR

Naknade za prijevoz s posla na posao porasle uslijed povećanja cijena autobusnih karata, povećanje u odnosu na 2023. iznosi 1.813,59 EUR

3213 – 2.490,50 EUR

Stručno usavršavanje zaposlenika o odnosu na prethodnu godinu je povećano u iznosu od 2.083,00 EUR. Dio rashoda financiran je iz donacije koja se odnosila na Erasmus + program mobilnosti.

3221 – 11.613,24 EUR

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 2.941,17 EUR uslijed kupnje neophodnih sredstava za rad.

3223 – 21.715,69 EUR

Energija uslijed uredbe na snazi i kvara na centralnom sustavu grijanja kotlovnice smanjena u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 13.966,56 EUR.

323 – 48.446,01 EUR

3232 – 33.527,54 EUR

Na poziciji usluga imamo povećanje u iznosu od 3.616,84 EUR u odnosu na prethodnu godinu. Značajna investicija odobrena SDŽ vezana je za popravak cijevi za grijanje u iznosu od 19.058,50 EUR po poziciji usluga tekućeg i investicijskog održavanja. Ostatak se odnosi na sanacije i održavanja koja se ne izvode svake godine: krovišta, klima uređaja i kotlovnice.

3234 – 4.191,62 EUR

Razlika u odnosu na 2023. iznosi 188,34 EUR.

3299 – 7.649,19 EUR

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 2.846,14 EUR zbog analitike koja prati evidenciju rashoda učenika za iznos maturalne zabave i ostale troškove vezane za učeničke programe.

343 – 605,95 EUR

Smanjenje po svim pozicijama na poziciji zateznih kamata po sudskim presudama i na poziciji bankarskih usluga. Razlika iznosa 1.473,90 EUR.

381 - 913,49 EUR

MZO za higijenske potrepštine učenica prema stvarnom broju učenica.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P- VRIO**

P 018- Povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine prema odluci MZO: prijenos Carnet opreme iz imovine na korištenje u imovinu škole prema sadašnjoj vrijednosti u iznosu od 32.740,92 EUR.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

V009 – 121.980,44 EUR

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 121.980,44 EUR, a odnosi se na obveze nastale tijekom 12/2024 koje nisu podmirene jer nadležni proračun do kraja godine nije uplatio sredstva za podmirenje, odnosno obveza dospijeva u 01/2025. Navedene obveze se podmiruju u 01/2025, a odnose se na plaće, račune s rokom dospijeća 01/2025 i lož ulje.

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS FUNKCIJSKI**

Ukupni rashodi za razdoblje iznose 1.073.189,94 EUR pozicija 0922, navedeni iznos odgovara poziciji PR- RAS Y034 ukupni rashodi.

Voditeljica računovodstva: Ravnatelj:

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

Ivana Župić Tomislav Bilić