



GIMNAZIJA DINKA ŠIMUNOVIĆA U SINJU  
Dinka Šimunovića 10, 21230 Sinj  
Razina: 31  
Razdjel: 000  
Šifra županije/grada/općine: 389  
IBAN: HR4224070001100559454

Broj RKP: 18467  
Matični broj: 0191523  
OIB: 41486114231  
NKD šifra: 8531

KLASA: 400-01/24-01/1  
URBROJ: 2175-31-01-24-1  
Sinj, 30. siječnja 2024. godine

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

### **01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. 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 472.054,37 EUR**

Stanje ukupne imovine u odnosu na prethodnu godinu je uvećano za 5.483,68 EUR

Navedena razlika nastala je uslijed povećanja potraživanja u međusobnom odnosu subjekata unutar proračuna (MZO- HZZO), te nabave opreme i knjiga za knjižnicu. Po pozicijama niže obrazloženja iznosa pojedinačno.

##### **B0002 NEFINACIJSKA IMOVINA 376.622,06 EUR**

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

Nepromjenjena- prirodna bogatstva.

###### **02 Proizvedena dugotrajna imovina 352.988,88 EUR**

Stanje dugotrajne imovine u odnosu na lani umanjeno je u ukupnom iznosu od 14.343,20 EUR:

*021, 02921 – 341.459,09 EUR*

Građevinski objekti uslijed amortizacije umanjeno stanja od 12.420,04 EUR u 2023.god.

*022, 02922 – 4.760,93 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 1.248,73 EUR i projektora koji je iz imovine na korištenje prema odluci MZO prešao u vlasništvo škole u iznosu od 357,04 EUR.

024, 02924 – 6.768,86 EUR

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti umanjene vrijednosti uslijed amortizacije, nabava knjiga u iznosu od 531,00 EUR financirano od strane ministarstva. Rashod knjiga u iznosu od 121,05 EUR.

**1- Financijska imovina 95.432,31 EUR**

Financijska imovina umanjene zbog isplate korekcije državne mature- 124. Iznos se potražuje od porezne zbog pretplate po doprinosima u iznosu od 909,61 EUR. Osim navedenog imamo i potraživanja za bolovanja preko 42 dana od HZZO – 129 u iznosu od 16.939,67 EUR. Provedene usklade sa HZZO u 12/2023, iznos je ispravno evidentiran. Najveći dio potraživanja odnosi se na plaće 12. mjeseca koje se isplaćuju u 01.2024. i iznosi 67.702,83 EUR.

**B0003 UKUPNE OBVEZE 472.054,37 EUR**

Stanje ukupnih obveza u odnosu na prethodnu godinu je uvećano je za 5.483,68 EUR.

231 – 67.562,83 EUR

Obveze za zaposlene povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 8.034,65 EUR uslijed povećanja putnih troškova i povećanja osnovice. Obveze se odnose na plaće i prijevoz 12/2023 koji se podmiruje u 01/2024.

232 – 47.333,87 EUR

Obveze za materijalne rashode imaju najveće povećanje po svim pozicijama zbog općeg porasta cijena, inflacije. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 14.688,73 EUR. Iznosi se odnose na nedospjele račune koji će biti plaćeni u 01/2024 i lož ulje koje SDŽ također refundira u 01/2024.

234 – 50,21 EUR

Obveze po poslovnom računu u banci. Umanjenje u odnosu na prethodnu godinu 11,00 EUR za isti period korištenja.

239 – 17.085,90 EUR

Obveze HZZO-a po bolovanju koje se refundira 16.939,67 EUR i obveza za povrat prema korektivnom obračunu u iznosu od 146,23 EUR koja će biti zatvorena nakon provedenog SNU obrasca.

Poslovanje u 2023:

9111- Vlastiti izvori iz proračuna 350.141,63 EUR

9112 – Ostali vlastiti izvori 26.480,43 EUR

922 – Manjak prihoda 36.600,50 EUR

991,996 -34.879,02 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.

## 2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

6- Ukupni prihodi poslovanja iznose 886.420,53 EUR

Povećani su u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 106.443,18 EUR. Povećanja obrazložena niže po pozicijama.

6361 – 771.935,34 EUR

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 87.291,38 EUR najvećim dijelom uslijed povećanja osnovice čime imamo povećanje po svim elementima plaće.

6362 – 531,00 EUR

Prihodi o ministarstva za školske knjige u iznosu od 531,00 EUR.

6631 – 7.901,26 EUR

Tekuće donacije za maturante u svrhu maturalne zabave i uplata dnevnica za ekskurzije, donacija F Tours.

6711 – 103.410,17 EUR

Prihod od SDŽ za financiranje rashoda poslovanja. Razlika u odnosu na lani je iznos 13.100,54 EUR koji je najviše posljedica općeg porasta cijena materijala i usluga te putnih troškova.

6712 – 2.642,76 EUR

Uplata SDŽ za opremu nabavljenu u 2021. godini u iznosu od 1.394,03 EUR, kotlovnica i uplata za nabavku kosilice u iznosu od 1.248,73 EUR.

3 – Ukupni rashodi poslovanja iznose 897.018,03 EUR

3111 – 631.619,13 EUR

Bruto plaće povećanje iznosa u odnosu na prethodnu godinu 75.782,02 EUR najvećim dijelom zbog povećanja osnovice, minulog rada, a popratno rashodima po osnovi doprinosa iz plaće i na plaću.

3132 – 104.177,08 EUR

3133 – 55,00 EUR

3211-3299 – 130.402,53 EUR

Materijalni rashodi porasli u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 79.583,04 EUR

Razlike se bilježe po pozicijama:

3211 – 5.838,30 EUR

Službena putovanja, razlika u odnosu na prethodnu godinu je 61,17 EUR.



3212 – 19.403,48 EUR

Naknade za prijevoz s posla na posao porasle uslijed povećanja cijena autobusnih karata, povećanje u odnosu na 2022. iznosi 913,37 EUR

3213 – 407,50 EUR

Stručno usavršavanje zaposlenika o odnosu na prethodnu godinu je povećano u iznosu od 120,82 EUR.

3221 – 8.672,07 EUR

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 158,44 EUR uslijed kupnje neophodnih sredstava za rad.

3223 – 35.682,25 EUR

Energija uslijed uredbe na snazi smanjena u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 1.572,73 EUR.

323 – 45.014,56 EUR

3232 – 29.910,70 EUR

Na poziciji usluga imamo povećanje u iznosu od 24.697,45 EUR u odnosu na prethodnu godinu. Značajna investicija odobrena iz prenesenih sredstava SDŽ vezana je za popravak cijevi za grijanje u iznosu od 18.975,50 EUR po poziciji usluga tekućeg i investicijskog održavanja. Ostatak se odnosi na sanacije i održavanja koja se ne izvode svake godine: krovništa, klima uređaja i kotlovnice.

3234 – 4.369,96 EUR

Povećanje se bilježi i po poziciji komunalnih usluga, posljedica legalizacije dvorane iz 2019. rješenje koje smo zaprimili u 2023. godini- plaćeno po opomeni. Razlika u odnosu na 2022. iznosi 1.314,51 EUR.

3299 – 4.803,05 EUR

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog analitike koja prati evidenciju rashoda učenika za iznos maturlne zabave.

343 – 2.079,85 EUR

Smanjenje po svim pozicijama na poziciji zateznih kamata po sudskim presudama i na poziciji bankarskih usluga. Razlika iznosa 2.395,60 EUR.

381 -938, 93 EUR

MZO za higijenske potrepštine učenica prema stvarnom broju učenica.

### 3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P- VRIO

P 018- Povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine prema odluci MZO: prijenos laptopa i projektora iz imovine na korištenje u imovinu škole prema sadašnjoj vrijednosti u iznosu od 469,43 EUR.

### 4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O O.BVEZAMA

V009 – 132.032,81 EUR

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 132.032,81 EUR, a odnosi se na obveze nastale tijekom 12/2023 koje nisu podmirene jer nadležni proračun do kraja godine nije uplatio sredstva za podmirenje. Navedene obveze se podmiruju u 01/2024, a odnose se na plaće, račune s rokom dospijeca 01/2024 i lož ulje.

### 5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS FUNKCIJSKI

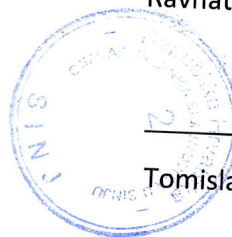
Ukupni rashodi za razdoblje iznose 898.797,76 EUR pozicija 0922, navedeni iznos odgovara poziciji PR- RAS Y034 ukupni rashodi.

Voditeljica računovodstva:

Ivana Župić

Ivana Župić

Ravnatelj:



Tomislav Bilić

Tomislav Bilić