GIMNAZIJA PETRA PRERADOVIĆA VIROVITICA

TRG BANA JOSIPA JELAČIĆA 16

RAZINA 31

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8531

RKP: 18952

MATIČNI BROJ: 03792242

OIB: 98535659256

Virovitica, 29.01.2024

**BILJEŠKE**

UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA RAZDOBLJE OD

1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

Gimnazija Petra Preradovića Virovitica je u svojim financijskim izvještajima za razdoblje od 01.01. – 31.12.2023. ostvarila višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 16.060.59 €, što se može vidjeti na šifri X006 PR-RAS obrasca (preneseni višak prihoda i primitaka 18.755,78 iz 2022. godine umanjen za manjak prihoda i primitaka 2.695,19 € iz 2023. godine)

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2023. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici (šifra X678 u PR-RAS) u iznosu od 1.148.037,18 €, a ukupni rashodi i izdaci iznosili su 1.150.732,37 € (šifra Y345 u PR-RAS), što daje manjak prihoda i primitaka (šifra Y005 u PR-RAS)u iznosu od 2.695,19 €.

**Bilješke uz PR – RAS**

1. Šifra 6 – Prikazuju se podaci o ukupno ostvarenim prihodima poslovanja u razdoblju od

01.01. – 31.12.2023. godine, razred 6 – ostvareno je 1.148.037,18 € u odnosu na planirani iznos od 1.210.407,95 €, te iznosi 94.85% realizacije planiranog.

2. Šifra 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u iznosu od 1.059.646,57 €, što je u odnosu na 2022. godinu povećanje za 16,00%, budući je u 2023. godini ostvaren veći iznos (povećanje osnovice za obračun plaće, napredovanja djelatnika)

3. Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu od 14.918,41 € što je u odnosu na 2022. godinu povećanje za 12,00% (ostvaren veći iznos doprinosa roditelja, te ostali nespomenuti prihodi)

4. Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 3.972,49 €, što je u odnosu na 2022. godinu smanjenje za 29,30%, zbog manjeg iznosa ostvarenja (manje je ostvaren prihod od najma školske imovine u odnosu na 2022. godinu, s obzirom da je i iznajmljivano u manjem broju)

5. Šifra 6631 –Tekuće donacije ostvarene su u iznosu od 2.640,00 €, što je u odnosu na 2022. godinu povećanje za 130,60% (veći iznos donacija turističkih agencija za dnevnice u odnosu na 2022. godinu)

6. Šifra 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvarene su u iznosu od 63.784,34 €, što je u odnosu na 2022. godinu smanjenje za 24,90%

7. Šifra 3 – Prikazuju se podaci o ukupno ostvarenim rashodima poslovanja u razdoblju od 01.01. – 31.12.2023. godine, razred 3 – ostvareno je 1.142.123,29 €.

8. Šifra 31 – Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.052.964,30 € (ostvareni u većem iznosu u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja osnovice za obračun plaće, napredovanja djelatnika)

9. Šifra 321 – Naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika), ostvareni su u iznosu od 20.548,61 € (ostvareni u većem iznosu u odnosu na 2022. godinu zbog većeg broja službenih putovanja djelatnika)

10. Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, energija, materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje, sitni inventar, službena radna i zaštitna odjeća) ostvareni su u iznosu od 25.372,90 € (manji utrošak električne energije i plina u odnosu na 2022. godinu)

11. Šifra 323 – Rashodi za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, računalne usluge, ostale usluge) ostvareni su u iznosu od 31.558,83 € (utrošeno manje u odnosu na 2022. godinu)

12. Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (premije osiguranja, reprezentacija, pristojbe i naknade, ostali nespomenuti rashodi poslovanja) ostvareni su u iznosu od 10.116,24 €.

13. Šifra 343 – Ostali financijski rashodi (bankarske usluge, ostali nespomenuti financijski rashodi) ostvareni su u iznosu od 460,58 €.

14. Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 8.609,08 € (uredska oprema, računalna oprema, knjige, oprema – nabava nove rampe i pametne brave na ulaznim vratima škole).

**Bilješke uz bilancu**

1. Šifra B001 – prikazuju se podaci o imovini koja je ostvarena u iznosu od 1.659.136,03 €.
2. Šifra B002 – prikazuju se podaci o nefinancijskoj imovini koja je ostvarena u iznosu od 1.532.431,15 €.
3. Šifra 1 – prikazuju se podaci o financijskoj imovini koja iznosi 126.704,88 €.
4. Šifra 12 – prikazuju se podaci za depozite, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene porez i ostalo koji iznose 6.220,41 € (potraživanja za naknade koje se refundiraju – bolovanja preko 42. dana)
5. Šifra 14 – prikazuju se podaci za vrijednosne papire koji iznose 2.865,84 €.
6. Šifra 16 – prikazuju se podaci potraživanja za prihode poslovanja koji iznose 21.677,80 € (potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun).
7. Šifra 19 – prikazuju se podaci za kontinuirane rashode budućih razdoblja koji iznose 95.940,83 € (rashodi za plaće djelatnika za 12/2023, naknade djelatnika za 12/2023, prijevoz djelatnika za 12/2023, naknada za nezapošljavanja invalida za 12/2023)
8. Šifra B003 – prikazuju se podaci za obveze i vlastite izvore koji su ostvareni u iznosu od 1.659.136,03 €.
9. Šifra 2 – prikazuju se podaci za obveze koje iznose 105.977,98 € (dospjele i nedospjele obveze za rashode poslovanja, uključujući i rashode budućih razdoblja, obveze za nabavu nefinancijske imovine, te međusobne obveze subjekata općeg proračuna – obveze proračunskih korisnika za bolovanja preko 42. dana)
10. Šifra 9 – prikazuju se podaci za vlastite izvore koji iznose 1.553.158,05 €.
11. Šifra 922 – prikazuju se podaci za višak prihoda koji iznosi 16.060,59 €.

**Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

1. Šifra 09 - prikazuju se rashodi za obrazovanje koji iznose 1.150.732,37 €.

**Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

1. Šifra 9151 – prikazuju se podaci o promjeni u vrijednosti i obujmu imovine, donacija knjiga u knjižnici, koji iznose 173,00 €.

**Bilješke uz izvještaj o obvezama**

1. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na šifra V006 iznosi 105.977,98 €.

* Dospjele obveze iznose 151,40 € (šifra V007)
* Nedospjele obveze iznose 105.826,58 € (šifra V009), a odnose se na međusobne obveze subjekata općeg proračuna (šifra V010), obveze za rashode poslovanja (šifra ND23) te obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra ND24).

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Andrea Marinković Kristijan Gostimir, prof.