ŠIFRA ŠKOLE: 07-012-502

MB: 00133825

OIB: 40615753325

KLASA: 400-01/24-01-01

UR. BROJ: 2103-89-01-24-1

**BILJEŠKA UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

**OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023.**

**Bilješka uz obrazac BILANCA**

**1. Bilješka uz šifru B002 – Nefinancijska imovina**

Stanje nefinancijske imovine na kraju proračunske godine iznosi 71.377,57 eura.

U 2023. godini nabavljeno je jedno računalo i klima za učionicu u vrijednosti 1.761,88 eura što odgovara iznosu u PR-RAS-u na kontu 422. Nabavljena su nova lektirna djela za školsku knjižnicu kao i udžbenici učeniku raseljenom iz Ukrajine ukupnog iznosa od 1.026,33 eura što je vidljivo na kontu 424 u PR-RAS obrascu

**2. Bilješka uz šifru 042 – Sitni inventar u upotrebi**

Sitni inventar u upotrebi na kraju proračunske godine iznosi 13.450,13 eura, kao i ispravak vrijednosti sitnog inventara. Nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 672,22 eura, što odgovara iznosu u PR-RAS obrascu na kontu 3225.

1. **Bilješka uz šifru 11 – Novac u banci**

Stanje novčanih sredstava na kraju proračunske godine iznosi 29.068,46 eura što odgovara iznosu u PR-RAS-u na šifri 11K.

1. **Bilješka uz šifru 129 – Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja iznose 2.406,59 eura, a odnose se na ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 660,38 eura te potraživanja za bolovanje koje ide na teret HZZO-a u vrijednosti 1.746,21 eura.

1. **Bilješka uz šifru 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

Rashodi budućih razdoblja iznose 58.943,66 eura, a odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja, tj. plaću za 12./2023. koja iznosi 57.229,63 eura, naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja određene kvote osoba sa invaliditetom za 12./2023. u iznosu 140,00 eura, materijalna prava za 12./2023. u iznosu 434,56 eura te naknadu prijevoza zaposlenika na/s posla za 12/2023. u iznosu 1.139,47 eura.

1. **Bilješka uz šifru 2 – Obveze**

U bilanci na dan 31.12.2023. godine iskazane su obveze u iznosu od 63.948,04 eura, detaljno objašnjeno u bilješkama koje se odnose na obrazac Obveze.

1. **Bilješka uz šifre 9221 - 92222 – Višak/manjak prihoda**

Prema podacima iz bruto bilance utvrđen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 28.598,51 eura, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 2.788,21 eura, a razlika ta dva iznosa u konačnici daje višak prihoda od 25.810,30 eura. Navedeni iznos odgovara iskazanom višku prihoda u PR-RAS - u na šifri X006.

1. **Bilješka uz šifru 991 – Izvanbilančni zapisi**

Na ovim pozicijama evidentirana je oprema (21 prijenosnih računala) u iznosu 10.416,91 eura u sklopu prve faze opremanja nastavnika u projektu e-Škole, koja je u vlasništvu CARNET-a i školi su dana na korištenje do kraja projekta. Projektor i prijenosno računalo dobiveno u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II financiranog u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. u iznosu 896,94 eura ove godine su preneseni u poslovne knjige škole.

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

**1. Bilješka uz šifru 6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

Gimnazija Daruvar od ove godine ima Erasmus+ projekt Think globally – act locally za čiju je provedbu Agencija za mobilnosti i programe Europske unije uplatila 28.573,60 eura.

**2. Bilješka uz šifru 683 – Ostali prihodi**

Prihodi na ovoj poziciji značajno su veći u odnosu na prošlu godinu jer sadrže prihode od putničkih agencija za isplatu dnevnica profesorima koji su pratnja učenicima na putovanjima. U 2022.godini nije bilo tih prihoda jer nije bilo organiziranih putovanja zbog Covid-19.

**3. Bilješka uz šifru 3222 – Materijal i sirovine**

Ove godine škola ne sudjeluje u projektu Shema školskog voća tako da nema iznosa na ovoj poziciji.

**4. Bilješke uz šifru 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge**

Sistematski pregled zaposlenika nije obavljen u prosincu 2023.godine već u siječnju 2024. stoga nema iznosa na navedenoj poziciji.

**5. Bilješke uz šifru 3229 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Troškovi na ovoj poziciji su značajno veći u odnosu na lanjsku godinu jer ove godine sadrže i troškove vezane za provedbu projekta Erasmus+.

**6. Bilješke uz šifru 3812 - Tekuće donacije u naravi**

Trošak nastao zbog nabavke menstrualnih higijenskih potrepština za učenice temeljem amandmana koji se odnosi na opskrbljivanje školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština.

**7. Bilješke uz šifru 92211 - Višak prihoda poslovanja – preneseni**

Nakon provedenog knjiženja Odluke o raspodjeli rezultata 2022.godine financijski rezultat 2022.godine je višak prihoda poslovanja u iznosu 4.443,82 eura koji preneseni višak poslovanja u 2023.godini, međutim u toku godine je došlo do promjene.

Tadašnji opskrbljivač plinom je stornirao račun za plin 12./2022. i vratio sredstva na račun škole sto je povećalo preneseni višak za 1.236,94 eura. Vraćena sredstva su ponovo

utrošena za podmirenje računa za plin 12./2022. kojega je izdao novi opskrbljivač.

U toku godine je u Državni proračun vraćen višak sredstava u iznosu 33,81 eura koji je ostao od isplate po sudskim presudama zbog ne povećanja osnovice od prosinca 2015. do siječnja 2017. Svi troškovi vezni za navedene sporove su podmireni, odnosno, isplaćene su sve sudske presude u 2022.godini. Nakon navedenih promjena ukupan preneseni višak 2022.godine iznosi 5.646,95 eura.

**8. Bilješke uz šifre X005 – X006**

Višak prihoda i primitaka 2023. god. 20.163,35 eura

Preneseni višak prihoda 2022.god. 5.646,95 eura

Višak prihoda poslovanja u 2023.godini 25.810,30 eura

Na sjednici Školskog odbora 30.01.2024. donesena je Odluka da se sredstva viška prihoda poslovanja umanje za iznos od 2.788,21 eura zbog pokrića iskazanih manjkova prihoda od nefinancijske imovine kako bi se smanjio manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Nakon izvršene raspodjele ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 25.810,30 eura.

Namjenski višak prihoda poslovanja u iznosu 22.890,86 eura iskoristiti će se za provedbu projekta Erasmus+, donacija iz 2021 god. od 530,00 eura utrošiti će se za opremanje učionice, 224,00 eura za provedbu projekta T-Coma, 50,00 eura za opremu za TZK, 1.500,00 eura za eventualne popravke u školskom stanu i 615,44 eura za financiranje ostalih rashoda poslovanja.

**Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su iskazani u visini 714.817,81 eura i odnose se na područje srednjoškolskog obrazovanja – šifra 0922

**Bilješke uz obrazac P-VRIO**

U 2023.godini došlo je do promjena u obujmu imovine u iznosu 226,62 eura koji predstavlja sadašnju vrijednost projektora i prijenosnog računala dobivenog u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II financiranog u okviru

Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. koji su ove godine preneseni u poslovne knjige škole.

**Bilješke uz obrazac Obveze**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja – šifra V006 iznosi 63.948,04 eura, a čine ih:

Obveze prema dobavljačima 3.258,17

Obveze za zaposlene (plaća i bolovanje preko 42 dana 12./23.) 57.521,72

Naknada poslodavaca zbog nezapošljavanja određene kvote

osoba s invaliditetom za 12./2023. 140,00

Materijalna prava za 12./2023. 434,56

Obveze za bolovanje – HZZO 1.454,12

Prijevoz zaposlenika na posao i s posla za 12./2023. 1.139,47

Ukupno obveze: 63.948,04

U Daruvaru, 30. siječnja 2024.

Zakonski posrednik:

Romana Herout, prof.

