

GORNJOGRADSKA GIMNAZIJA

Trg Katarine Zrinske 5

Zagreb

Tel:0959135652

RKP:16369

OIB:89594809853

KLASA: 400-04/24-01/03

URBROJ: 251-108-24-01

Zagreb, 31. siječnja 2024. godine

B I L J E Š K E

01.01.2023. – 31.12.2023.

Financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. sastavljen je sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15) te Okružnici Ministarstva financija objavljenoj na web stranici Ministarstva.

BILJEŠKA BR. 1

Obrazac PR-RAS - Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ukupni prihodi i primici poslovanja za 2023. iznose – 1.583.789,53 EUR

Ukupni rashodi i izdatci poslovanja za 2023. iznose – 1.546.502,17 EUR

Višak prihoda i primitaka poslovanja 31.12.2023. godine iznosi **37.287,36 EUR**

Napomena:

Dio viška prihoda nastao je na sljedeći način: naša zgrada je stradala u potresu 2020. Račun za obnovu u iznosu od 11.611,57 EUR (87.487,40 KN) smo primili u 2022. godini – tada je knjižen, samim time nastali rashodi-trošak. Uplata za predmetni račun Grad Zagreb je uplatio u 2023. godini što za posljedicu ima knjiženi prihod-primitak.

Prihodi:

631

Smanjenje je nastalo zbog:

Na kontu 29 – odgođeni prihod nalaze se sredstva koja smo dobili od Bugarske ambasade i prodaje stana, koja su rezervirana za opremanje škole, kada se vratimo u nju. 2022. godine smo pripremali restauraciju polica za knjige iz naše knjižnice a koje imaju svoju povijesnu vrijednost. 2023. obnovu kao i kompletni trošak preuzima Grad Zagreb, zbog toga nije bilo priznavanje prihoda u 2023. godini

636

Pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan MZO ukupni financirani iznos je 1.359.713,45 EUR

Navedeni iznos utrošen je za financiranje plaća zaposlenika, prekovremeni rad, smjenski rad, materijalna prava radnika: Božićnice, Regres, Otpremnine, Pomoći pri rođenju djeteta, naknada za bolovanje duže od 90 dana. Zatim isplate po pravomoćnim presudama za razliku plaće iz 2016. i 2017. godine. Financirani su troškovi ŽSV-a.

6361- povećanje u odnosu na 2022. godinu je posljedica povećanja plaća; povećanje osnovice 884,39 EUR na 902,08 EUR od 1.10.2023., zatim privremeni dodatak na plaću uveden 1.6.2023.

6362- povećanje u odnosu na 2022. godinu je nastalo zbog povećanja financiranja knjiga za knjižnicu

638

6381- po prvi put 2023. godine škola je dobila sredstva za Erasmus u iznosu 18.808,00 EUR

- Utrošena sredstva su financirala put u Francusku; smještaj i prehrana za profesore, prijevoz za učenike i profesore, reprezentacija, dnevnice profesorima.

6526- prihodi koji su ujedno i rashodi jer se radi o donacijama turističkih agencija za dnevnice profesorima – pratnja na izletima i maturalnim putovanjima. Zatim ovdje su knjiženi prihodi od zakasnine u školskoj knjižnici – u potpunosti je utrošeno za nabavu novih knjiga za knjižnicu.

639

Smanjenje konta 6393 nastalo je zbog smanjenja financiranja školske sheme voće

641

Smanjenje kamate po viđenju uzrokovano je smanjivanjem stope propisane od banke

65

Smanjenje na 6526 nastalo je zbog smanjenja financiranja turističkih agencija za dnevnice profesora u pratnji u odnosu na 2022.

67 – prihodi od nadležnog proračuna Grad Zagreb u iznosu 194.795,39 EUR

6711- prihodi su klasificirani kao decentralizirana sredstva i pojačani standard, te za obnovu naše zgrade

6712 – povećanje konta je nastalo zbog promjene u načinu plaćanja udžbenika u odnosu na 2022. naime u 2023. godini računi za udžbenike usmjereni su na školu, doka je plaćanje a time i prihod na način da je Grad Zagreb uplatio školi a škola dobavljaču, dok je u 2022. godini Grad Zagreb plaćao direktno dobavljačima udžbenika

Prihodovana sredstva utrošena su namjenski za financiranje poslovanja.

Rashodi

3 – uvećanje rashodovne strane u 2023. posljedica je povećanja inflacije što je uzrokovalo povećanje cijena roba i usluga, te povećanje plaća.

3111- povećanje troška plaće u odnosu na 2022. godinu uzrokovano je povećanjem osnovice 884,39 EUR na 902,08 EUR od 1.10.2023., zatim privremeni dodatak na plaću uveden 1.6.2023.

3113- povećanje troška prekovremenog rada posljedica je uvećanjem osnovice i više sati bolovanja

3114 – nastalo uvećanje za smjenski rad je zbog greške kod knjiženja u 2022. nije razdvojeno od ukupne plaće

313- doprinosi na plaće su povećani jer je došlo do povećanja osnovice 884,39 EUR na 902,08 EUR od 1.10.2023., zatim privremeni dodatak na plaću uveden 1.6.2023.

321- uzrok povećanja je na kontu 3211- službena putovanja a posljedica je Erasmus sredstava i povećan broj stručnog usavršavanja naših zaposlenika

3211- povećan broj izleta, te organizacija maturalaca izvan Hrvatske

3213- povećan broj stručnog usavršavanja naših zaposlenika

322

3221- povećanje troška na kontu uredski materijal i ostali materijali je posljedica povećanja cijena tj. inflacije

3222- smanjenje konta materijal i sirovine je obustava Sheme voće

3223- povećanje troška energije je nastalo zbog radova na našoj zgradi

3224- preuzimanje direktnog plaćanja dobavljača u obnovi naše zgrade od strane Grada Zagreba

3225- povećanje potrošnje na kontu sitni inventar također je uzrokovano povećanom inflacijom tj. povećanjem cijena

3227- konto službena odjeća je povećan jer je radna odjeća i obuća naših spremačica dotrajala, te se morala kupiti nova

323

3231 - povećanje potrošnje također je uzrokovano povećanom inflacijom tj. povećanjem cijena

3232- smanjenje je nastalo zbog toga što je grad Zagreb preuzeo direktno plaćanje adaptacije naše zgrade

3233 – smanjili smo trošak promidžbe

3234- povećanje troška energije je nastalo zbog radova na našoj zgradi

3237- povećanje potrošnje uzrokovano je promjenom ravnatelja, stoga smo morali koristiti usluge javnog bilježnika kod navedene promjene

3239- povećanje potrošnje također je uzrokovano povećanom inflacijom tj. povećanjem cijena

329

3291 – povećanje je nastalo zbog većeg broja sjednica

3292- smanjenje nastalo promjenom načina plaćanje , u 2023. godini do

3293- reprezentacija je povećana zbog Erasmusa i ŠIZ – materijalnih troškova

3294- povećanje članarina

3296- smanjenje na kontu troškovi sudskih postupaka uvjetovan je štrajkom pravosuđa što je za posljedicu imalo manje pravomoćnih presuda

3299- povećanje potrošnje također je uzrokovano povećanom inflacijom tj. povećanjem cijena

343

3431- povećanje bankarskih troškova je posljedica povećanim prometom na banci i izdavanje novih te produljenje postojećih certifikata na FINI

3433- smanjenje na kontu zateznih kamata je izazvano smanjenjem pravosudnih sudskih presuda – štrajk pravosuđa

7

7211- smanjenje na kontu je nastao zbog toga što u 2023. nismo trošili sredstva sa konta 29 – rezervirana sredstva za opremanje naše zgrade, stoga nije bilo priznavanje prihoda

4

4221 – povećanje e nastalo zbog kupovanja printera koji je financiran sredstvima MZO za projekt preventiva – psihologija, te kupnja računala iz sredstava škole

4241 – povećanje na kontu knjige odnosi se na udžbenike koje smo ove 2023. godine plaćala škola za razliku od prijašnjih godina kada je Grad Zagreb direktno plaćao dobavljačima

BILJEŠKA BR. 2

Obrazac BILANCA

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. godine iznosi 157.875,66 EUR

Stanje redovnog računa škole 36.022,85 EUR

stanje na pod-računu škole iznosi 108.994,57 EUR

stanje na pod-računu škole ERASMOS iznosi 12.858,24 EUR

stanje u blagajni 0,00 kn

Školska ustanova nema iskazane podatke u bilanci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima i zajmovima te kamatama na kredite i zajmove pa se obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama ne prikazuju.

0

0221 – povećanje postrojenja i oprema posljedica je donacije MZO laptopi u vrijednosti 12.000,00 EUR, zatim kupnjom računala i printera

0241- povećanje nastalo kao posljedica kupnje udžbenika – financirano od Grada Zagreba i kupnja knjiga za knjižnicu financirano od MZO-a i Grada Zagreba

1

1112- povećanje nastalo zbog uplate za E-rasmus 18.808,00 EUR, zatim uplate Grada Zagreba koje su redovne i povećane sa zadanom namjenom – za usluge i materijal za tekuće i investicijsko održavanje

123- zbog putovanja na teret E-rasmus sredstava zaposlenici smo isplatili predujam i knjižili kao potraživanje od zaposlenika

129 – smanjenje potraživanja posljedica je umanjenjem obveze HZZO-a prema MZO za bolovanja

163- povećanje je posljedica povećanja plaća kako je već obrazloženo u gornjim stavkama

2

231- povećanje je posljedica povećanja plaća u 2023. godini

232- smanjenje je nastalo zbog iznimke u 2022. naša zaposlenik je zbog svoje bolesti morao prekinuti radni odnos i stekao pravo na otpremninu 78.340, kn = 10.400,00 EUR

237- smanjenje nastalo zbog štrajka pravosuđa i smanjenja broja pravomoćnih presuda, sporovi koje vode naši zaposlenici zbog razlike u plaćama u 2016. i 2017 godini

92211- povećanje viška prihoda je posljedica više faktora; povećanje i redovne uplate Grada Zagreba, uplata E-rasmus sredstava koje smo u obveze potrošiti do kraja 2024. uplate Grada Zagreba za račune- obnova koji su knjiženi kao trošak u 2022. a uplaćeni od GZG u 2023. pa samim time ušli u prihod u 2023.

BILJEŠKA BR. 3

Obrazac OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznosi 160.461,53 EUR

- 124.044,41 EUR – obveze za plaće 12/2023. bruto 2
- 4.987,86 EUR – nedospjelih obveza
- 31.429,16 EUR – dospjelih i u većini u zastari (nažalost zbog neurednog knjiženja vjerojatno nepostojeće)

BILJEŠKA BR. 4

RAS- funkcijski

0922- povećanje nastalo zbog povećanja inflacije, plaća itd

BILJEŠKA BR. 5

P-VRIO

P018- kupovina knjiga financirano od Grada Zagreba i vlastitim sredstvima

Voditelj računovodstva:

Davorka Vukasović

Ravnateljica:

Anita Perišić, prof.
