**XVI.GIMNAZIJA ZAGREB**

**Križanićeva 4 a**

**OIB 66308266046**

**Broj RKP 16699**

**Matični broj 03764737**

**Oznaka razine 31**

**Šifra djelatnosti 8531**

**Žiro-račun HR52234000911136232**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA**

**RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

**Zakonski okvir kao Obveze**

1. Zakon o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08, 136/12 i 15/15.)
2. Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2019. ( „Narodne novine“ br.124/17 i 108/18)
3. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( „ Narodne novine“ br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20. )
4. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( „Narodne novine“ br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17.)
5. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama ( „Narodne novine“ br.26/10 i 120/13 )

Financijski izvještaji o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine i uključuje : prihode i primitke, rashode i izdatke XVI. Gimnazije Zagreb.

Poslovanje XVI. Gimnazije Zagreb obavlja se preko računa Privredne banke Zagreb broj HR3623600001101382245 za poslovanje u eurima u poslovnoj banci.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige proračuna koju informatički podržava tvrtka „Optimus -LAB“ d.o.o. iz Čakovca.

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

Ukupni prihodi poslovanja su iznosili u 2023. godini 1.634.644,01 eura

Ukupni rashodi poslovanja su bili 1.589.422,90 eura

Šifra 636 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan

Došlo je do povećanja iznosa u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što su povećani iznosi plaća zaposlenih osoba. Ova vrsta prihoda se odnose na : plaće, doprinosa iz i na plaće, te na isplatu materijalnih prava zaposlenika, pomoći, jubilarne nagrade, regres, Božićnice i Dar za djecu u 2023. godini. Indeks je bio 113,20

Šifra 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Povećanje je ostvareno zbog većih iznosa na stanju žiro račune tijekom cijele godine

Šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi

Iznos je povećan zbog pravovremenog podmirivanja duga od strane roditelja za izvršenu dvojezičnu nastavu pa je zbog toga i indeks 162,9.

Šifra 6631 Tekuće donacije

Do povećanja iznosa je došlo zbog veća priljeva novčanih sredstava za vrijeme održavanja Božićnog sajma pa je i indeks 133,2.

Šifra 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Iznos je povećan u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što smo od Ministarstvo dobili financijska sredstva povodom utuživanja zaposlenika za nepravovremeno isplaćivanje plaće tijekom 2015., 2016. i 2017. godine (sudski postupci ) i zbog povećanja materijalnih sredstava. Zbog svih tih događaja je došlo i do većeg porasta indeksa

3113 Plaće za prekovremeni rad

Zbog čestih bolovanja osoba koje su zaposlene u procesu održavanja redovne nastave, bili smo prinuđeni pronaći adekvatne zamjene kako bi se odgojno obrazovni program pravovremeno mogao održavati. Indeks je 125,5

Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene

Do povećanja iznosa je došlo zbog većeg broja zaposlenih osoba koje su bile „jubilarci“ te zbog osoba koje su bile na bolovanju duže vrijeme od 90 dana. Iz toga razloga je i indeks 130,5.

Šifra 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranja

Povećanje iznosa je prouzročeno većim zapošljavanjem osoba za zamjenu osoba na bolovanju pa je i indeks 125,3.

Šifra 3211 Službena putovanja

Iznos je povećan zbog većeg broja prisustvovanja na službenim putovanjima i povećanju svih troškova koji su vezani za službena putovanja ( cijene prijevoza, smještaja )

Šifra 3213 Stručno usavršavanje

Došlo je do smanjenja iznosa zbog manjeg broja prisustvovanja stručnom usavršavanju zaposlenih osoba u Školi pa je i indeks tek 36,5

Šifra 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Zbog povećanja cijena a i zbog povećanja količine u nabavi uredskog materijala, došlo je do velikog porasta troškova u nabavi uredskog materijala i stoga je došlo je velikog porasta indeksa ( 218,4 )

Šifra 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Iznos je povećan zbog potrebe nabave veće količine materijala za sitne popravke u odnosu na prethodnu godinu i povećanja cijena istih te je i indeks povećan (159,6 )

Šifra 3225 Sitan inventar

Do smanjenja iznosa je došlo zbog manje nabave sitnog materijal u 2023. godini te je iznos svega 11,5

Šifra 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Manja nabava službene radne i zaštitne odjeće i obuće prouzrokovala je i manji iznos

Šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Povećani iznos u 2023. godini je uzrok povećanju korištenja ovih usluga u obnovi prostorija Škole pa je i indeks znatno povećan

Šifra 3234 Komunalne usluge

Iznos je povećan zbog porasta cijena svih komunalnih usluga pa je indeks 200,8

Šifra 3235 Zakupnine i najamnine

Povećanje iznosa je rezultat povećanih cijena u najmu postojećih aparata. Zbog navedenog je indeks 191,9.

Šifra 3236 Zdravstvene usluge

Znatno smanjenje ovih usluga je rezultat pravovremenog priljeva od strane našeg Osnivača u podmirivanju sistematskih pregleda zaposlenika Škole te je i indeks samo 26,6.

Šifra 3237 Intelektualne i osobne usluge

Veliko povećanje ovih usluga je prouzrokovano plaćanjem računa vodiča na izletima kojih je bilo mnogo više u odnosu na prethodnu godinu pa je zato i indeks vrlo visok

Šifra 3238 Računalne usluge

Zbog povećanja cijena računalnih usluga, došlo je i do povećanog iznosa te je indeks ovih usluga 209,1

Šifra 3239 Ostale usluge

Povećanja cijena iz usluga iz područja zaštite na radu te usluga ispitivanja instalacija u Školi , prouzrokovalo je porast ove vrste usluga te je i indeks 182,1

Šifra 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Ovi rashodi su povećani zbog porasta Ugovora o djelu osobama koje nisu u radnom odnosu u Školi. Stoga je ovdje indeks vrlo visok 297,3

Šifra 3291 Naknade za rad predstavnički tijela

Iznos je smanjen zbog pravovremenog isplaćivanja svih Povjerenstava od strane Osnivača u odnosu na prethodnu godinu pa je i indeks svega 38,7.

Šifra 3293 Reprezentacija

Do povećanja troškova reprezentacije je došlo zbog povećanja cijena na tržištu ali i posjeta učenika iz drugih zemalja našoj Školi u programima EU pa je indeks 334,2

Šifra 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Ove usluge su povećane zbog porasta cijena što je dovelo do od 121,9

Šifra 3433 Zatezne kamate

Iznos je znatno smanjen zbog redovitijeg plaćanja većih računa ( čiji su priljevi od Osnivača bili redovitiji )

Šifra 3811 Tekuće donacije u novcu

Iznos je povećan u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je veći broj naših učenika položio tečaj „Cambridge“ koji Odlukom Školskog odbora sufinancira Škola od 50%. Iz tog razloga je indeks 161,7

Šifra 4221 Uredska oprema i namještaj

Iznos je povećan zbog nabave opreme ( laptopi, računala ) za informatizaciju Škole koja je korištena za potrebe nastave ali i zamjene nefunkcionalne informatičke opreme u tajništvu i računovodstvu Škole pa je to prouzročilo porast indeksa 422,1

Šifra 4241 Knjige

Iznos je povećan zbog nabave većeg broja knjiga za potrebe naše Školske knjižnice. Rezultat nabave tih knjiga je vidljiv u indeksu 3.008,6

**Obrazac BILANCA**

Ukupna imovina se nije u ukupnom iznosu mnogo promijenila u odnosu na prethodnu godinu. Ona iznosi 354.304,59 eura što je povećanje u odnosu na 2022. od 0,4. Sastoji se od konta 0 u iznosu od 110.434,68 eura i klase 1 u iznosu od 243.869,91 eura.

Obveze i vlastiti izvori se sastoje od Obveza 236.812,43 eura i Vlastitih izvora 117.492,16 eura. Porast obveza je minimalan ( indeks 102,3) a vlastiti izvori su neznatno smanjeni ( indeks 96,7 )

Šifra 022 i 02922 Postrojenje i oprema

Obračunom amortizacije je došlo do većih promjena

Šifra 0262 Ulaganje u računalne programe

Obračunom amortizacije od 2.112,65 eura je došlo do većih promjena.

**Obrazac OBVEZE**

Šifra V001 Stanje obveza 1. siječnja

Stanje obveza je bilo 231.405,62 eura

Povećanje obveza u tijeku 2023. godine je iznosilo 1.545.251,38 eura . One se sastoje od obveza na zaposlene ( 231 ) u iznosu od 1.357.749,8 eura, obveza za materijalne rashode ( 232 ) koje iznose 111.722,25 eura, obveza za financijske rashode ( 234 ) u iznosi od3.338,69 eura i od obveza za naknade građanima i kućanstvima ( 237 ) u iznosu od 11.509,11 eura.

Šifra V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Ovo stanje je iznosilo 236.812,43 eura

**Obrazac VRIO**

Šifra P018 Proizvedena dugotrajna imovina

U 2023. godini smo knjižili na kontu 91512 iznos od 8.999,75 eura prema dobivenoj Uputi.

**Obrazac RAS funkcijski**

XV. Gimnazija je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave u okviru funkcije obrazovanja . iskazani iznos od 1.650.355,39 eura se odnosi na ukupne rashode poslovanja. U odnosu na prethodnu godinu ovaj je iznos povećan te indeks iznosi 122,1.

voditelj računovodstva ravnateljica

Vladimir Šlosel Nina Karković, prof.