

**KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II.
ZADAR**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

1. OPĆI PODACI

Klasična gimnazija Ivana Pavla II. s pravom javnosti u Zadru katolička je škola s pravom javnosti koja obavlja djelatnost srednjeg odgoja i obrazovanja. Djelatnost srednjeg školstva obavlja kao javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, propisima donesenima temeljem Zakona, Zakoniku kanonskog prava, Ugovorima između Svete Stolice i Republike Hrvatske, Ugovoru između Vlade Republike Hrvatske i HBK, Odredbama HBK o katoličkim i osnovnim i srednjim školama te Statutu.

Škola ostvaruje program klasične gimnazije, na osnovi propisanog nastavnog plana i programa Republike Hrvatske, a sukladno katoličkim moralnim načelima i druge oblike obrazovanja djece i mladih te vjerski odgoj učenika u četverogodišnjem trajanju, čijim završetkom učenik stječe srednju stručnu spremu.

Škola radi na temelju Školskog kurikula, Godišnjeg plana i programa rada te Odgojno-obrazovnog projekta, sukladno katoličkim moralnim načelima.

U sklopu redovnih obrazovnih aktivnosti u školi se provode izleti, terenska nastava, ekskurzije, duhovne obnove, tribine, hodočašća i sl., u mjestu i izvan mjesta u kojem joj je sjedište. Sredstva za realizaciju ovih aktivnosti osiguravaju se sufinanciranjem tj. uplatama roditelja i učenika, prihodima od nefinancijske imovine, donacijama iz državnog i županijskog proračuna kroz ugovorene programe i sl..

U školi se organiziraju i razne izvannastavne aktivnosti radi poticanja individualnih sposobnosti učenika, proširivanja obrazovnih sadržaja, razvijanja zajedništva i sl. U školi djeluju razne grupe: „ Mladi knjižničari“,

„Civilizacija ljubavi“, školski zbor, Kreativna radionica Amfora, Antička kuhinja, English club, Volonterski klub, itd.

Sredstva za realizaciju projekata izvannastvanih i izvanškolskih aktivnosti škola je osigurala i donacijama Zadarske županije u okviru programa javnih potreba srednjih škola u svrhu podizanja kvalitete i standarda u školstvu. U sklopu razvijanja zajedništva, otkrivanja bogatstva kulturne baštine drugih te istraživanja zajedničkih interesa mladih iz različitih zemalja škola ostvaruje kontinuiranu suradnju učenika s Katoličkim školskim centrom Žepče u Bosni i Hercegovini i Italiji. Sredstva za realizaciju projekata međunarodne suradnje osiguravaju se uplatama roditelja, donacijama iz državnog i županijskog proračuna te prihodima od nefinancijske imovine .

Škola ima fond „Gorušičino zrno“ čiji je cilj pomoći učenicima škole slabijeg imovinskog stanja u obliku potpora za vrijeme školovanja. Sredstva se osiguravaju namjenskim donacijama fizičkih osoba, trgovačkih društava i sl. Za pokriće dijela rashoda za zaposlene, materijalnih i financijskih rashoda u svrhu realizacije redovnog nastavnog plana i programa rada odnosno minimalnog pedagoškog standarda temeljem posebnih propisa sredstva se u skladu s financijskim planom osiguravaju kroz minimalni financijski standard iz županijskog proračuna. Sredstva za plaće i naknade plaća za 29 zaposlenika temeljem posebnih propisa osiguravaju se u državnom proračuna Republike Hrvatske u okviru Ministarstva znanosti obrazovanja i športa kao i ostala materijalna prava zaposlenika sukladno kolektivnom ugovoru za zaposlenike u srednjoškolskim ustanovama.

Osnivač i vlasnik Škole je Zadarska nadbiskupija.

Škola obavlja svoju djelatnost, posluje i sudjeluje u pravnom prometu pod nazivom Klasična gimnazija Ivana Pavla II. s pravom javnosti sa sjedištem u Zadru, Jerolima Vidulića 2. Vlasnik zgrade Klasične gimnazije Ivana Pavla II. je Zadarska nadbiskupija.

Kao pravna osoba upisana je u sudski registar Okružnog privrednog suda u Splitu, br. I-17399, od 29. srpnja 1993. godine, a rješenjima Ministarstva prosvjete i kulture Republike Hrvatske (Kl.oznaka: 602-03/91-01-141; Ur.

broj: 532-02-4/3-91-01 od 10. travnja 1991.godine i Kl.oznaka: 602-03/92-01-605; Ur.broj: 532-02-6/3-93-01 od 16.ožujka 1993. Godine) dobila pravo javnosti i verifikaciju za izvođenje obrazovnog programa klasične gimnazije. Na Klasičnu gimnaziju se primjenjuju i propisi Zakona o ustanovama (N.N. br. 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08.

Klasična gimnazija Ivana Pavla II. djelatnost obavlja kao javna služba, bez stjecanja dobiti.

Klasična gimnazija od 1.1.2014. godine upisana je u Registar neprofitnih organizacija, a do tada je svoje poslovanje vodila temeljem propisa o proračunskom računovodstvu.

RNO broj Klasične gimnazije Ivana Pavla II. je: **0259055**

Osobni identifikacijski broj (OIB) je: **90406197518**

MB: **00419320**

Šifra djelatnosti škole je: **8531** - Opće srednje obrazovanje. Ono uključuje obrazovanje koje postavlja temelj za cjeloživotno učenje i ljudski razvoj te omogućuje dalje širenje obrazovnih mogućnosti razdoblju obveznog školovanja kao i pripremu za nastavak daljnjeg školovanja na visokim učilištima i sveučilištima u zemlji i inozemstvu.

Na osnovi javnih ovlasti škola obavlja slijedeće poslove:

- 1.Upise i ispise iz škole s vođenjem odgovarajuće evidencije i dokumentacije,
2. Organizaciju i izvođenje nastave i drugih oblika odgojno- obrazovnog rada s učenicima i vođenje odgovarajućih evidencija,
3. Vrednovanje i ocjenjivanje učenika i vođenje evidencija o tome, kao i vođenje evidencija o učeničkim postignućima,
4. Izricanje i provođenje pedagoških mjera i vođenje evidencije o tim mjerama.
5. Organiziranje predmetnih i razrednih ispita i vođenje evidencije o njima,

6. Izdavanje javnih isprava,
7. Izdavanje potvrda,
8. Upisivanje podataka o odgojno-obrazovnom radu u e-Maticu – zajednički elektronski upisnik ustanova.

Škola je pri obavljanju poslova na temelju javnih ovlasti te odlučivanju na temelju javnih ovlasti o pravima, obvezama ili pravnim interesima učenika, roditelja ili skrbnika učenika te drugih fizičkih ili pravnih osoba dužna postupati prema odredbama Zakona o općem upravnom postupku, postupovnim odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi i ostalih propisa kojima se uređuje djelatnost srednjeg školstva.

Klasičnom gimnazijom Ivana Pavla II. upravlja Školski odbor, a ravnatelj je poslovodni i stručni voditelj.

Ravnatelj organizira, vodi rad i poslovanje Škole, predstavlja i zastupa školu te poduzima sve pravne radnje u ime i za račun škole sukladno Zakonu i ovlastima koje proizlaze iz Statuta. Ravnatelj ima sve ovlasti u pravnom prometu u sklopu djelatnosti upisanih u sudski registar.

Od 1.9.2015. godine dekretom Zadarskog nadbiskupa v.d. ravnateljem Klasične gimnazije Ivana Pavla II. imenovan je Ante Sorić, mr.sc. te prema registraciji suda zastupa Ustanovu pojedinačno i samostalno.

Školski odbor upravlja Školom sukladno Statutu i ovlastima temeljem Statuta i Zakona.

Školski odbor ima 7 članova koje imenuje Osnivač od kojih je jedan predsjednik.

Predsjednica Školskog odbora je Slava Gadža, vjeroučiteljica.

Klasična gimnazija svoje financijsko poslovanje obavlja preko žiro računa kunskih sredstava i to:

- HR0424070001100039151 Otp banka d.d., Zadar

2. VOĐENJE POSLOVNIH KNJIGA

Klasična gimnazija Ivana Pavla II, Zadar je neprofitna organizacija koja poslovne knjige vodi prema Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br.121/14), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine RH br.1/15 i 25/17), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br. 31/15 i 67/17).

3. SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Klasična gimnazija Ivana Pavla II. je sukladno zakonskim propisima sastavila temeljne financijske izvještaje i to:

- Bilancu na dan 31.prosinca 2017. na obrascu :BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2017. na obrascu :PR-RAS-NPF
- Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

4. BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2017.

4.1. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA - AOP 018 (BIL-NPF)

Klasična gimnazija Ivana Pavla II. ima u vlasništvu proizvedenu dugotrajnu imovinu nabavne vrijednosti u iznosu od 1.799.814 kuna.

Tijekom 2017. godine nakon provedenog popisa knjiga u školskoj knjižnici temeljem Odluke ispravljeno je stanje knjiga u knjižnici u iznosu od 693.958 kuna jer do tada u poslovnim knjigama škole nije bio evidentiran ukupni knjižni fond. Budući da se radi o knjigama u knjižnici koje su primljene kao donacija prije više od deset godina i ispravak vrijednosti knjiga u knjižnici je iskazan u iznosu od 693.958 kuna. Zbog neupotrebljivosti rashodovana je računalna oprema nabavne vrijednosti u iznosu od 66.280 kuna. Rashodovana računalna oprema otpisana je u prethodnim razdobljima u cijelosti. Zbog neupotrebljivosti dugotrajna imovina nabavne vrijednosti 17.051 kunu odvezena je na otpad te je isknjižena iz poslovnih knjiga. Isknjižena dugotrajna imovina otpisana je u prethodnim razdobljima u cijelosti. Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine iznosi 1.499.452 kune. Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2017. godine iznosi 300.362 kune.

Klasična gimnazija Ivana Pavla II., Zadar nema imovinu pod hipotekom.

4.2. SITAN INVENTAR - AOP 051 (BIL-NPF)

Klasična gimnazija Ivana Pavla II., Zadar sitan inventar otpisuje jednokratno, stavljanjem istoga u upotrebu.

Vrijednost sitnog inventara u upotrebi je 611.879 kuna, a ispravak vrijednosti je 611.897 kuna.

4.3. NOVAC U BANC I BLAGAJNI - AOP 075 (BIL-NPF)

Novac u banci i blagajni iskazan je u iznosu 180.036 kuna i odnosi se na novac na računu kod banke u iznosu 176.394 kune i novac u blagajni u iznosu 3.642 kuna. Iskazano stanje novca u bilanci odgovara bankovnom izvratku br. 123 te blagajničkom izvještaju na dan bilance.

4.4. DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENO I OSTALO - AOP 083 (BIL-NPF)

Potraživanja iskazana u iznosu od 5.069 kuna odnose se na potraživanja od radnika za više isplaćenu naknadu za troškove prijevoza za odlazak i dolazak na posao za mjesec 12/2017, potraživanje od HZZO-a za refundaciju bolovanja u 2017. godini i potraživanje za nakandu štete od učenika za uništenu opremu.

4.5. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE - AOP 133 (BIL-NPF)

Potraživanja za prihode poslovanja iskazani su u iznosu od 282.590 kuna , a odnose se na plaću i materijalna prava zaposlenika za mjesec 12/2017. isplaćeno u siječnju 2018. iz državnog proračuna Republike Hrvatske u iznosu od 255.055 kuna, na prihode za financiranje troškova poslovanja za 12/2017. u iznosu od 23.075 kuna uplaćenih u siječnju 2018. godine iz proračuna Zadarske županije te na prihode od zakupa školske športske dvorane u iznosu od 4.460,00 kuna.

4.6. RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA - AOP 142 (BIL-NPF)

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iskazani su u iznosu od 2.969 kuna, a odnose se na rashode budućih razdoblja za premije osiguranja učenika, pretplatu na školski časopis i uslugu smještaja web stranice škole za 2018. godinu .

4.7. OBVEZE - AOP 146 (BIL-NPF)

Obveze su iskazane na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 291.233 kuna , odnose se na obveze za radnike (plaća za prosinac 2017.) u iznosu od 249.490 kuna, naknadu plaće za rad na Riva on portalu u iznosu od 900 kuna, ostale obveze za radnike (jubilarna nagrada, dar za dijete, pomoć za rođenje djeteta zaposlenika za prosinac 2017.) u iznosu od 5.566 kuna, obveze za naknade troškova radnicima (prijevoz na posao i s posla za prosinac 2017.) u iznosu od 7.229 kuna , obveze za materijalne rashode prema dobavljačima u iznosu od 7.901 kunu, obveze za p.promet mjeseca prosinca 2017. u iznosu od 425 kuna te obvezu za povrat bolovanja temeljem ozljede na radu (državna riznica) u iznosu od 3.800 kuna.

Unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 12.240 kuna odnose se participaciju učenika za pokriće učeničkih troškova koji se ne osiguravaju u proračunu Republike Hrvatske za školsku godinu 2017./2018 .

Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 3.682 kune odnosi se na dio ugovorenih i doznačenih sredstava za rad županijskih stručnih vijeća te donacija za knjige u knjižnici.

4.8. VLASTITI IZVORI - AOP 195 (BIL-NPF)

Vlastiti izvori iznose 479.793 kune i to:

- vlastiti izvori – 281.837 kuna (AOP 197)
- višak prihoda – 197.956 kuna (AOP 199).

5. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA – PR-RAS-NPF

Prihodi i rashodi u 2017. godini iskazani su prema Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br.121/14), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine RH br.1/15 i 25/17), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br. 31/15 i 67/17).

5.1. PRIHODI - AOP 001 (PR-RAS-NPF)

Prihodi ostvareni u 2017. godini iznose 3.562.395 kuna i imaju slijedeću strukturu:

-prihodi po posebnim propisima	3.392.423 kune (AOP 008)
-prihodi od imovine	47.601 kuna (AOP011)
-prihodi od donacija	61.135 kuna (AOP 024)
-ostali prihodi	61.236 kuna (AOP 032)

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna (AOP 009) -iskazan je prihod u iznosu od 3.392.423 kune (u 2016. godini 3.310.853 kune). Na poziciji (AOP 024) iskazane su priznate donacije u visini troška amortizacije za knjige u knjižnici u iznosu od 674 kune, donacije od fizičkih osoba za Fond gorušičino zrno u iznosu od 5.699 kuna, donacije trgovačkog društva za provedbu programa i aktivnosti za realizaciju maturalnog putovanja i terenske nastave u iznosu od 9.956 kuna, donacije iz državnog proračuna RH za prilagođeni prijevoz učenika s poteškoćama u razvoju u iznosu od 4.202 kune, rad županijskih stručnih vijeća u iznosu od 1.648 kuna i mentorstvo u iznosu od 1.296 kune, prihod od donacija iz županijskog proračuna u iznosu od 37.660 kuna (u 2016. godini 42.740 kune) za ugovorene projekte i aktivnosti . Prihodi su u skladu s financijskim planom i ugovorenim programima.

Na AOP-u 040 ostali nespomenuti prihodi iskazano je 60.197 kuna (u 2016. godini 36.622 kune). Ostvareno je više prihoda zbog povećanja udjela u sufinanciranju aktivnosti u kojima su participirali roditelji učenika.

Svi ostvareni prihodi su u skladu s financijskim planom.

5.2. RASHODI - AOP 044 ((PR-RAS-NPF))

Rashodi u 2017. godini iznose 3.559.013 kune i imaju slijedeću strukturu:

- rashodi za zaposlene	2.980.532 kuna (AOP 045)
- materijalni rashodi	565.957 kuna (AOP 057)
- rashodi amortizacije	7.175 kuna (AOP 098)
- financijski rashodi	4.563 kuna (AOP 099)
- ostali rashodi	786 kuna (AOP 115)

Rashodi za 2017. godinu- rashodi za radnike (AOP 045) iskazani su u iznosu od 2.980.532 kune (u 2016. godini 2.886.145 kuna). Rashodi su povećani u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje kao posljedica rasta plaća temeljem važećih Odluka i propisa.

Na poziciji Materijalni rashodi (AOP 057) iskazani su rashodi u iznosu od 565.957 kuna (u 2016. godini 560.504 kune).

Na poziciji Rashodi amortizacije (AOP 098) iskazani su rashodi u iznosu od 7.175 kuna (u 2016. Godini 6.601 kunu).

Na poziciji Financijski rashodi (AOP 099) iskazani su rashodi u iznosu od 4.563 kune (u 2016. godini 3.661 kuna.)

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje nema većih odstupanja.

Svi iskazani rashodi su u skladu s financijskim planom.

6. PREGLED UGOVORNIH ODNOSA KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA

Hipoteke: nema

Dana kreditna pisma:nema

Sporovi na sudu: nema

7. PREGLED STANJA I ROKOVA DOSPIJEĆA DUGOROČNIH I KRATKOROČNIH KREDITA I ZAJMOVA TE ROBNIH KREDITA I FINANCIJSKIH NAJMOVA (AOP 182-BIL-NPF)

Klasična gimnazija Ivana Pavla II., Zadar nema dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, kao niti robnih kredita i financijskih najmova.

Osoba za kontaktiranje : Voditelj računovodstva:

Irijanda Barbaroša

Telefon:023/ 253 804

v.d. ravnatelj:

mr.sc. Ante Sorić

Zadar, 20. veljače 2018.