

**KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II
ZADAR
REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

**KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II
ZADAR
REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O
REVIZIJSKOM UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

SADRŽAJ:

STRANA:

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	2
REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI :	
- Bilanca na 31. prosinca 2021. godine	5
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2021.	9
- Bilješke	12



KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II.

s pravom javnosti

Jerolima Vidulića 2, 23000 ZADAR

tel.: (023) 253-800; fax: 253-810;

klasicna@zd.t-com.hr www.nkgzd.hr

OIB:90406197518; IBAN: HR0424070001100039151

PREDMET: ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Klasičnom gimnazijom Ivana Pavla II. s pravom javnosti upravlja Školski odbor sukladno Statutu i ovlastima temeljem Statuta i Zakona.

Ravnatelj organizira, vodi rad i poslovanje škole, predstavlja i zastupa školu te poduzima sve 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. Zastupa Ustanovu pojedinačno i samostalno te je odgovoran za zakonitost rada Škole.

Za financijsko poslovanje škole odgovoran je ravnatelj.

Ravnatelj kontrolira točnost i urednost vođenja prihoda i rashoda Škole, odobrava i potpisuje narudžbenice, račune i isplate, vodi brigu o financijskom stanju Škole i o tome obaviještava Školski odbor, te je odgovoran za sastavljanje godišnjih Financijskih izvještaja Klasične gimnazije Ivana Pavla II., s pravom javnosti.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 7. veljače 2022. godine i potpisani su od strane ravnatelja.

Ravnatelj:





**REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZIJSKOM UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
KLASIČNE GIMNAZIJE IVANA PAVLA II ZA 2021. GODINU**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II, 23000 Zadar, Jerolima Vidulića 2, za 2021. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2021. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) – Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II, Zadar, za 2021. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija .

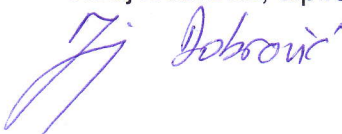
Ostala pitanja

Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija , koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II za godinu završenu 31. prosinca 2021. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga , sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

U Zadru, 7.veljače 2022. godine

Ovlašteni revizor:

Juraj Dobrović, dipl.oec.



"Inženjerski biro-revizija " d.o.o.

Zadar, Poljana Plankit 1

U ime revizorskog društva direktor:

Juraj Dobrović,ovlašteni revizor


„Inženjerski biro-revizija“
d.o.o.-Zadar

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II.

Poštanski broj: 23000

Mjesto: ZADAR

Adresa sjedišta: JEROLIMA VIDULIĆA 2

Račun (IBAN): HR0424070001100039151

RNO broj: 0259055

Šifra djelatnosti: 8531 Opće srednje obrazovanje

Matični broj: 00419320

Šifra grada/općine: 520 Grad/općina: ZADAR

OIB: 90406197518

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u kunama bez lipa

Racun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	670.228	581.648	86,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	70.964	56.260	79,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	70.964	56.260	79,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	796.126	787.496	98,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	399.939	391.308	97,8
0222	Komunikacijska oprema	025	20.468	20.468	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	25.422	25.423	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	8.052	8.052	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	159.572	159.572	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	182.673	182.673	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	1.023.061	1.035.342	101,2
0241	Knjige u knjižnicama	035	1.023.061	1.035.342	101,2
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	3.981	3.981	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	3.981	3.981	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.752.204	1.770.559	101,0

03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	769.679	829.886	107,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	769.679	829.886	107,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	599.264	525.388	87,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	299.289	208.830	69,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	297.902	204.874	68,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	297.902	204.874	68,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	1.387	3.956	285,2
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	13.949	2.030	14,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	13.949	2.030	14,6
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	13.943	2.024	14,5
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	6	6	100,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-

1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	281.736	309.995	110,0
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	278.136	307.295	110,5
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	3.600	2.700	75,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	3.600	2.700	75,0
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	4.290	4.533	105,7
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.089	2.733	88,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144	1.201	1.800	149,9
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	670.228	581.648	86,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	461.208	379.498	82,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	306.314	326.653	106,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	282.836	310.504	109,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	179.574	193.081	107,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prizet na dohodak iz plaća	152	14.623	17.645	120,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	48.549	52.681	108,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	40.090	43.783	109,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	3.314	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	8.763	13.529	154,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.710	6.902	186,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	5.053	6.627	131,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	553	596	107,8
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	553	596	107,8
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	14.162	2.024	14,3
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-

2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevne i ostale nespomenute obveze	173	14.162	2.024	14,3
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	154.894	52.845	34,1
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	154.894	52.845	34,1
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	11.460	10.860	94,8
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	143.434	41.985	29,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	209.020	202.150	96,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	209.020	202.150	96,7
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	70.451	70.451	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	70.451	70.451	100,0

Zakonski zastupnik: ANTE SORIĆ

Datum: 07.02.2022.

Osoba za kontakt: IRIJANDA BARBAROŠA

Telefon: 023253804

Telefax: 023253810

Adresa e-pošte: klasicna.racunovodstvo@zdt-com.hr

Potpis zakonskog zastupnika



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: **KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II.**Poštanski broj: **23000**Mjesto: **ZADAR**Adresa sjedišta: **JEROLIMA VIDULIĆA 2**Račun (IBAN): **HR0424070001100039151**RNO broj: **0259055**Šifra djelatnosti: **8531** Opće srednje obrazovanjeMatični broj: **00419320**Šifra grada/općine: **520** Grad/općina: ZADAROIB: **90406197518**Oznaka razdoblja: **2021-12**Šifra županije: **13**

Iznosi u kunama bez ijaka

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Račun iz rac. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.000.986	4.339.695	108,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	3.922.250	4.231.981	107,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	3.917.425	4.141.120	105,7
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	4.825	90.861	1.883,1
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	20.195	21.857	108,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	15	7	46,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	15	7	46,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	20.180	21.850	108,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	20.180	21.850	108,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	33.725	58.354	173,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	25.277	44.706	176,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	17.753	24.255	136,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	7.524	20.451	271,8
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	1.449	1.436	99,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	1.449	1.436	99,1
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	6.999	12.212	174,5
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	24.816	27.503	110,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	36	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042		36	-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		1.360	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	24.816	26.107	105,2
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	24.816	26.107	105,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-

3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050		0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051		0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052		0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053		0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4.001.520	4.346.565	108,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.494.430	3.800.191	108,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.876.287	3.165.458	110,1
4111	Plaće za redovan rad	057	2.864.054	3.143.230	109,7
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	12.233	22.228	181,7
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	133.768	117.649	88,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	484.375	517.084	106,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	473.812	506.884	107,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	10.563	10.200	96,6
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	470.082	494.907	105,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	63.077	85.321	135,3
4211	Službena putovanja	069	3.326	10.784	324,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	57.601	73.112	126,9
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	2.150	1.425	66,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	2.413	1.234	51,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	2.413	1.178	48,8
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075		56	-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	140.545	179.610	127,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	8.928	9.726	108,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	15.212	52.842	347,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	0	0	-
4254	Komunalne usluge	091	24.559	29.355	119,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	9.157	8.402	91,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	10.000	11.400	114,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	41.828	34.890	83,4
4258	Računalne usluge	095	12.828	19.595	152,8
4259	Ostale usluge	096	18.033	13.400	74,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	249.635	194.956	78,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	49.733	33.150	66,7
4262	Materijal i sirovine	099	31.094	39.185	126,0
4263	Energija	100	58.109	43.252	74,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	110.699	79.369	71,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	14.412	33.786	234,4
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	2.535	4.604	181,6
4293	Članarine	105	250	250	100,0
4294	Kotizacije	106	0		-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	11.627	28.932	248,8
43	Rashodi amortizacije	108	27.101	26.985	99,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	5.407	6.658	123,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	5.407	6.658	123,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	5.401	6.649	123,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0		-
4433	Zatezne kamate	118	6	9	150,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	4.500	17.824	396,1
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	4.500	17.824	396,1

4511	Tekuće donacije	122		7.324	-
4512	Stipendije	123	4.500	10.500	233,3
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	0	0	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednosti i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.001.520	4.346.565	108,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	534	6.870	1.286,5
5221	Višak prihoda – preneseni	151	209.554	209.020	99,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	209.020	202.150	96,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	237.321	299.289	126,1
11-izgano	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	639.281	578.102	90,4
11-potražbo	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	577.313	668.561	115,8
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	299.289	208.830	69,8
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	29	29	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	25	25	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	28.209	0	0,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	12.383	12.281	99,2
	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0		-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	40.646	12.335	30,3

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: ANTE SORIĆ

Datum: 07.02.2022.

Osoba za kontakt: IRIJANDA BARBAROŠA

Telefon: 023253804

Telefax: 023253810

Adresa e-pošte: klasicna.racunovodstvo@zd.t-com.hr



KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II. ZADAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. 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, i sl., u mjestu i izvan mjesta u kojem joj je sjedište. Sredstva za realizaciju ovih aktivnosti osiguravaju se sufinanciranjem tj. uplatama roditelja odnosno 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 slično. U školi djeluju razne grupe: „Mladi knjižničari“, školski zbor, kreativna radionica „Amfora“, English club, volonterski klub Kapljica, literarna skupina, redakcija školskog lista „Bolji svijet“, itd.

Sredstva za realizaciju školskih projekata u okviru izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti škola osigurava donacijama Zadarske županije u okviru programa javnih potreba srednjih škola u svrhu podizanja kvalitete i standarda u školstvu, uplatama roditelja te prihodima od nefinancijske imovine.

Sredstva za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebnih za provedbu školskog kurikula osiguravaju se iz proračuna Republike Hrvatske u okviru Ministarstva znanosti i obrazovanja te prihoda od nefinancijske imovine. Škola ima fond „Gorušičino zrno“ čiji je cilj pomoći učenicima škole slabijeg imovinskog stanja u obliku potpora za vrijeme školovanja i u obliku stipendija bivšim učenicima slabijeg imovinskog stanja u nastavku redovnog školovanja na sveučilištima Republike Hrvatske. Sredstva se osiguravaju namjenskim donacijama fizičkih osoba, trgovačkih društava i slično.

Za pokriće dijela rashoda za zaposlene, materijalnih i financijskih rashoda u svhu 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 i obrazovanja 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, 35/08 i 127/19).

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 u 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.

Dekretom Zadarskog nadbiskupa 30.10.2018. godine ravnateljem Klasične gimnazije Ivana Pavla II. imenovan je Ante Sorić 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 Ana Lipovac.

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

- HR0424070001100039151 Otp banka d.d., Zadar

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. OKVIR ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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, 25/17, 96/18, 103/18), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br. 31/15 i 67/17, 115/18), pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br. 119/15).

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- ne recipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci
- kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Imovinu čine resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa, te se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori su ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Financijski izvještaji sastavljeni su u hrvatskim kunama.

Drugi događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Klasične gimnazije Ivana Pavla II. s pravom javnosti na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) objavljuju se u financijskim izvještajima.

3. SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

- Bilancu na dan 31.prosinca 2021. na obrascu : BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2021. na obrascu : PR-RAS-NPF
- Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

4. BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2021.

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

Klasična gimnazija Ivana Pavla II. ima u vlasništvu proizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu od 1.826.819 kuna (nabavna vrijednost).

Tijekom 2021. godine nabavljene su knjige u knjižnici u vrijednosti od 12.281 kunu (za obveznu lektiru i stručnu literaturu u sklopu opremanja školskih knjižnica od Ministarstva znanosti i obrazovanja RH doznačeno je 3.250 kuna, prihodima od sufinanciranja nabavljene su knjige u vrijednosti od 871 kunu, od Ministarstva znanosti i obrazovanja RH učenici lošijeg imovinskog stanja za udžbenike doznačeno je 1.973 kune, kao donacija od fizičkih osoba primljene su knjige u vrijednosti od 150 kuna , a od donacija fizičkih osoba nabavljeno je udžbenika u iznosu od 6.037 kuna).

Tijekom 2021. godine zbog neupotrebljivosti isknjižena je dugotrajna imovina nabavne vrijednosti u iznosu od 8.631 kunu. Isknjižena dugotrajna imovina otpisana je u prethodnim razdobljima u cijelosti.

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine iznosi 1.770.559 kuna.

Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2021. godine iznosi 56.260 kuna.

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 829.886 kuna, a ispravak vrijednosti je 829.886 kuna.

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

Novac u banci i blagajni iskazan je u iznosu 208.830 kuna i odnosi se na novac na računu kod banke u iznosu 204.874 kune i novac u blagajni u iznosu 3.956 kuna. Iskazano stanje novca u bilanci odgovara bankovnom izvratku br. 128 te blagajničkom izvještaju br. 79 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 2.024 kune odnose se na potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja preko 42 dana iz prethodnih godina.

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

Potraživanja za prihode poslovanja iskazana su u iznosu od 309.995 kuna , a odnose se na plaću i jubilaru nagradu zaposlenika za mjesec 12/2021 isplaćene u siječnju 2022. iz državnog proračuna Republike Hrvatske u iznosu od 307.295 kuna te na prihode od zakupa školske športske dvorane za prosinac 2021. godine u iznosu od 2.700 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 4.533 kune, a odnose se na rashode budućih razdoblja u iznosu od 2.733 kune za premije osiguranja učenika i pretplatu na školski časopis za 2022. godinu, a nedospjela naplata prihoda se odnosi na nedoznačena ugovorena sredstva iz državnog proračuna Republike Hrvatske za testiranje zaposlenika brzim antigenskim testom na COVID-19 za studeni i prosinac 2021. godine u iznosu od 1.800 kuna.

4.7. OBVEZE - AOP 146 (BIL-NPF)

Obveze iskazane na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 379.498 kuna, odnose se na obveze za radnike (plaća za prosinac 2021. i jubilarna nagrada za prosinac 2021.) u iznosu od 310.504 kune, obveze za naknade troškova radnicima (prijevoz na posao i s posla za prosinac 2021.) u iznosu od 6.902 kune, obveze za materijalne rashode prema dobavljačima u iznosu od 6.627 kuna, te obveze za platni promet mjeseca prosinca 2021. u iznosu od 596 kuna, obvezu za povrat bolovanja preko 42 dana (državna riznica) u iznosu od 2.024 kune.

Unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 10.860 kuna odnose se na participaciju učenika za pokriće učeničkih troškova koji se ne osiguravaju u proračunu Republike Hrvatske za školsku godinu 2021./2022.

Odgodeno priznavanje prihoda u iznosu od 41.985 kuna odnosi se na ugovorena i doznačena, a još neutrošena sredstava za rad županijskih stručnih vijeća u iznosu od 2.819 kuna, ugovorena i doznačena sredstva iz državnog proračuna za opremanje škola u okviru provedbe kurikularne reforme u iznosu od 26.289 kuna i donacija pravnih i fizičkih osoba za knjige u knjižnici u iznosu od 12.877 kuna.

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

Vlastiti izvori iznose 202.150 kuna i to:

- višak prihoda – 202.150 kuna (AOP 199)

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

Prihodi i rashodi u 2021. 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, 25/17, 96/18 i 103/18), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br. 31/15 i 67/17, 115/18), Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br. 119/15)

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

Prihodi ostvareni u 2021. godini iznose 4.339.695 kuna i imaju slijedeću strukturu:

-prihodi po posebnim propisima	4.231.981 kunu (AOP 008)
-prihodi od imovine	21.857 kuna (AOP 011)
-prihodi od donacija	58.354 kune (AOP 024)
-ostali prihodi	27.503 kuna (AOP 040)

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna (AOP 009) iskazan je prihod u iznosu od 4.141.120 kuna (u 2020. godini 3.917.425 kuna).

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora (AOP 010) iskazan je prihod u iznosu od 90.861 kunu (u 2020. godini 4.825 kuna), a odnosi se na priznate prihode u sklopu državne potpore pripravniku za stjecanje prvog radnog iskustva. Sredstva su utrošena u cijelosti.

Na poziciji (AOP 024) iskazan je prihod od donacija u iznosu od 58.354 kune, a odnosi se na priznate prihode od donacija fizičkih osoba u visini troška amortizacije za knjige u knjižnici u iznosu od 3.487 kuna, donacija fizičkih osoba za Fond gorušičino zmo u iznosu od 8.725 kuna, te donacija od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u visini troška amortizacije za knjige u knjižnici u iznosu od 1.436 kuna, iz državnog proračuna RH u ukupnom iznosu od 24.255 kuna (u 2020. godini 17.753 kune) od čega za prilagođeni prijevoz učenika s poteškoćama u razvoju u iznosu od 7.535 kuna, nabavu udžbenika učenici škole lošijeg imovinskog stanja u iznosu od 2.040 kuna, troškova brzog antigenskog testiranja zaposlenika na COVID-19 u iznosu od 1.800 kuna, priznate prihode u visini troška amortizacije za nabavku opreme i knjiga u knjižnici u sklopu provedbe kurikularne reforme u iznosu od 7.946 kuna, rad županijskih stručnih vijeća srednjih škola u iznosu od 4.934 kune i prihod od donacija iz županijskog proračuna u iznosu od 20.451 kunu (u

2020. godini 7.524 kune) za organizaciju županijskih školskih natjecanja te realizaciju izvanškolskih i izvannastavnih aktivnosti u sklopu programa javnih potreba u prosvjeti zadarske županije.

Prihodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanog opsega realiziranih projekata i aktivnosti. Prihodi su u skladu s financijskim planom i ugovorenim programima.

Na AOP-u 040 ostali nespomenuti prihodi iskazano je 27.503 kune (u 2020. godini 24.816 kuna). Ostvareno je više prihoda zbog povećanja aktivnosti u kojima su participirali roditelji učenika.

U 2021. godini ostvareno je više prihoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje budući da se tada zbog mjera koje su bile na snazi kao posljedica pandemije uzrokovane koronavirusom Covid-19 dio aktivnosti škole nije mogao realizirati.

5.2. RASHODI - AOP 054 (PR-RAS-NPF)

Rashodi u 2021. godini iznose 4.346.565 kuna i imaju slijedeću strukturu:

- rashodi za radnike	3.800.191 kunu (AOP 055)
- materijalni rashodi	494.907 kuna (AOP 067)
- rashodi amortizacije	26.985 kuna (AOP 108)
- financijski rashodi	6.658 kuna (AOP 109)
- donacije	17.824 kune (AOP 120)

Rashodi za 2021. godinu- rashodi za radnike (AOP 055) iskazani su u iznosu od 3.800.191 kuna (u 2020. godini 3.494.430 kuna).

Rashodi su povećani u odnosu na prethodno razdoblje zbog rasta plaća temeljem Odluka i Uredbi vlade Republike Hrvatske za javne službe.

Na poziciji Materijalni rashodi (AOP 067) iskazani su rashodi u iznosu od 494.907 kuna (u 2020. godini 470.082 kune).

Na poziciji Rashodi amortizacije (AOP 108) iskazani su rashodi u iznosu od 26.985 kuna (u 2020. godini 27.101 kunu).

Na poziciji Financijski rashodi (AOP 109) iskazani su rashodi u iznosu od 6.658 kuna (u 2020. godini 5.407 kuna.)

Na poziciji Donacije (AOP 120) iskazani su rashodi u iznosu od 17.824 kune (u 2020. godini 4.500 kuna) , a odnosi se na dane stipendije za daljnje školovanje bivšim učenicima škole lošijeg imovinskog stanja u iznosu od 10.500 kuna i dane tekuće donacije za nabavku radnih materijala i nastavnih pomagala učenicima škole te pomoć za stradale u potresu u iznosu od 7.324 kune.

U 2021. godini rashodi su veći odnosu na prethodno izvještajno razdoblje budući da se dio aktivnosti škole zbog mjera koje su tada bile na snazi kao posljedica pandemije uzrokovane koronavirusom Covid-19 nije mogao realizirati, a što je za posljedicu imalo smanjenje prihoda prethodnog razdoblja.

5.3. MANJAK/VIŠAK PRIHODA

Na poziciji manjak prihoda (AOP 150) iskazan je manjak prihoda tekuće godine u iznosu od 6.870 kuna. Iskazani manjak je uglavnom posljedica ostvarenih većih rashoda u odnosu na prihode u 2021. godini Fonda gorušičino zrno i prihoda od nefinancijske imovine.

Manjak prihoda tekuće godine u skladu je s financijskim planom škole i podmiriti će se iz prenesenog viška prethodnih godina (AOP 151).

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 FINACIJSKIH 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, oec

Telefon: 023/ 253 804

Zadar, 07. veljače 2022. godine

Ravnatelj:

dr.sc. don Ante Sorić