

**KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II.
ZADAR**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU

1. OPĆI PODACI

Klasična gimnazija Ivana Pavla II. s pravom javnosti u Zadru je katolička škola 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, Ugovoru između Svete Stolice i Republike Hrvatske, Ugovoru između Vlade Republike Hrvatske i Hrvatske biskupske konferencije, Odredbama HBK o katoličkim 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.

Djelatnost obavlja na temelju Školskog kurikulumu, godišnjeg plana i programa rada Škole kao i temeljem programa odgojno-obrazovnog projekta. U sklopu redovnih obrazovnih aktivnosti Škola provodi izlete, terensku nastavu, ekskurzije, duhovne obnove, tribine i sl., u mjestu i izvan mjesta u kojem joj je sjedište. Sredstva za realizaciju ovih aktivnosti osiguravaju se kroz sufinanciranje tj. uplatama roditelja i učenika, prihodima koji se ostvaruje 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 i sekcije: „ Mladi knjižničari“, školski zbor, Kreativna radionica Amfora, Mladi glagoljaški kroz program Ne zaboravljena glagoljica, Antička kuhinja, English club, škola govorništva, itd.

Sredstva za realizaciju ovakvih projekata izvannastvanih aktivnosti škola je osigurala 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 suradnju učenika s Katoličkim školskim centrom Žepče u Bosni i Hercegovini te Mađarskoj. Sredstva za realizaciju ovih projekata osiguravaju se uplatama roditelja, donacijama iz državnog i županijskog proračuna te prihodima od nefinancijske imovine .

Škola ima fond „Gorušičino zrno“ čiji je cilj pomoć učenicima škole lošijeg imovinskog stanja, a sredstva za rad osiguravaju se se iz namjenskih donacija fizičkih osoba, donacija trgovačkih društava i sl.

Za pokriće dijela rashoda za zaposlene, materijalnih i finacijskih rashoda u svhu realizacije osnovnog 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. Plaće i naknade plaća za 29 zaposlenika sredstva se osiguravaju temeljem posebnih propisa u državnom proračunu Republike Hrvatske (MZOŠ), 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. Rješenjima Ministarstva prosvjete i kulture Republike Hrvatske (Klasa: 602-03/92-01-605; Ur. broj: 532 -02-4 /3-91-01 od 10. travnja 1991. i Klasa: 602-03/91-01-605; Ur.broj: 532-02-6/3-93-01 od 16.ožujka 1993. dobila je 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 temelju javne ovlasti Škola obavlja slijedeće poslove:

- 1.Upise i ispise iz Škole s vođenjem odgovarajuće evidencije i dokumentacije.
2. Organizacija nastave i izvođenje nastave i drugih oblika odgojno-obrazovnog rada s učenicima i vođenje odgovarajuće evidencije.
3. Vrednovanje i ocjenjivanje učenika i vođenje evidencija o tome i vođenje evidencija o učeničkim postignućima.
4. Izricanje pedagoških mjera i vođenje evidencije o njima.
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

Škola je dužna pri obavljanju poslova javnih ovlasti postupati prema Zakonu 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 i 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.

Do 31.8.2015. godine školu je zastupao i predstavljao ravnatelj Joso Kokić, prof.

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), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br. 31/15).

3. SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

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

- Bilancu na dan 31.prosinca 2015. na obrascu :BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. na obrascu :PR-RAS-NPF
- Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

4. BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2015.

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

Klasična gimnazija Ivana Pavla II ima u vlasništvu proizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu od 1.232.641 kuna (nabavna vrijednost).

Tijekom 2015. godine nabavljena je dugotrajna imovina u iznosu od 28.446 kuna.

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine iznosi 901.659 kuna.

Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2015. godine iznosi 330.982 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 554.565 kuna, a ispravak vrijednosti je 554.565 kuna.

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

Novac u banci i blagajni iskazan je u iznosu 176.460 kuna i odnosi se na novac na žiro-računu u iznosu 176.360 kuna i novac u blagajni u iznosu 100 kuna. Iskazano stanje novca u bilanci odgovara bankovnom izvratku br. 128 te blagajničkom izvještaju na dan bilance.

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

Potraživanja za prihode poslovanja iskazane u iznosu od 235.685 kuna odnose se na nedospjela potraživanja od kupca za prihode od nefinancijske imovine za mjesec 12/2015. i plaću za mjesec 12/2015 isplaćenu u siječnju 2016. iz državnog proračuna Republike Hrvatske.

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

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iskazani su u iznosu od 2.813 kuna odnose se na rashode budućih razdoblja za premije osiguranja učenika za 2016. godinu

4.6. OBVEZE - AOP 146 (BIL-NPF)

Obveze su iskazane na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 254.225 kuna , odnose se na obveze za radnike (plaća za prosinac 2015.) u iznosu od 232.966 kuna, obveze za materijalne rashode prema dobavljačima u iznosu od 11.954 kuna, te obveze za p.promet mjeseca prosinca 2015. u iznosu od 309 kuna. Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 8.996 kn odnosi se na dio ugovorenih i doznačenih sredstava za rad županijskih stručnih vijeća za školsku godinu 2015./2016., te drugih ugovorenih programa čiji je završetak realizacije do kraja nastavne godine 2015./2016.

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

Vlastiti izvori iznose 491.715 kuna i to:

- vlastiti izvori - 316.785 kuna (AOP 197)
- višak prihoda - 174.930 kuna (AOP 199).

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

Prihodi i rashodi u 2015. 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),Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine RH br. 31/15).

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

Prihodi ostvareni u 2015. godini iznose 3.723.699 kuna i imaju slijedeću strukturu:

-prihodi po posebnim propisima	3.570.939 kuna (AOP 008)
-prihodi od imovine	41.378 kuna (AOP011)
-prihodi od donacija	75.724 kuna (AOP 024)
-ostali prihodi	35.658 kuna (AOP 032)

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna (AOP 009) -iskazan je prihod u iznosu od 3.570.939 kuna (u 2014. godini 3.238.472 kuna). Povećanje je nastalo zbog načina iskazivanja i priznavanja prihoda i rashoda zbog prelaska iz proračunskog računovodstva na neprofitno računovodstvo. U ovom izvještajnom razdoblju iskazana je i plaća za prosinac 2014. godine.

Na poziciji (AOP 027) iskazan je prihod od donacija iz županijskog proračuna u iznosu od 33.460 kuna (u 2014. godini 64.022 kune). Prihodi su smanjeni ali su u skladu s financijskim planom i ugovorenim programima.

Na AOP-u 040 ostali nespomenuti prihodi iskazano je 35.658 kuna (u 2014. godini 25.928 kuna). Ostvareno je više prihoda zbog povećanja aktivnosti u kojima su participirali roditelji učenika.

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

Rashodi u 2015. godini iznose 3.722.427 kuna i imaju slijedeću strukturu:

- rashodi za zaposlene	3.143.673 kuna (AOP 045)
- materijalni rashodi	569.037 kuna (AOP 057)
- rashodi amortizacije	2.292 kuna (AOP 098)
- financijski rashodi	3.225 kuna (AOP 099)
- donacije	4.200 kuna (AOP 110)

Rashodi za 2015. godinu- rashodi za radnike (AOP 045) iskazani su u iznosu od 3.143.673 kuna (u 2014. godini 2.815.016 kuna) i povećani su zbog priznavanja rashoda za plaće prosinca 2014. godine u ovom izvještajnom razdoblju zbog prelaska iz načina priznavanja prihoda i rashoda u proračunskom računovodstvu na neprofitno računovodstvo te zbog isplate razlike jubilarnih nagrada zaposlenicima sukladno sporazumu Vlade RH .

Na poziciji Materijalni rashodi (AOP 057) iskazani su rashodi u iznosu od 569.037 kuna (u 2014. Godini 510.522 kuna). Povećanje rashoda je zbog većih troškova tekućeg održavanja i rashoda za zakupnine i najamnine.

Na poziciji donacije (AOP 110) iskazani su rashodi u iznosu od 4.200 kuna (u 2014. godini 24.900 kuna). Rashodi su manji zbog smanjene potrebe za financiranjem učenika iz Fonda Gorušično zrno.

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

Hipoteke: nema

Dana kreditna pisma:nema

Sporovi na sudu: Klasična gimnazija Ivana Pavla II. vodi sudski spor kod Trgovačkog suda u Zadru od 7.7.2014. godine. Vrijednost spora je iznos od 4.900,16 kuna

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 :Irijanda Barbaroša

Telefon:023/ 253 804

v.d. ravnatelj:

mr.sc. Ante Sorić

Zadar, 22. veljače 2016.