

**KLASIČNA GIMNAZIJA IVANA PAVLA II.
ZADAR**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. 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 kurikulumu, 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 i sekcije: „ Mladi

knjižničari“, školski zbor, Kreativna radionica Amfora, Mladi glagoljaški kroz program Ne zaboravljena glagoljica, Antička kuhinja, English club, škola govorništva, 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 te Mađarskoj. 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 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 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 kumskih 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 2016. na obrascu :BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2016. na obrascu :PR-RAS-NPF
- Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

4. BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2016.

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

Klasična gimnazija Ivana Pavla II. ima u vlasništvu proizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu od 1.189.188 kuna (nabavna vrijednost).

Tijekom 2016. godine nabavljena je dugotrajna imovina u iznosu od 18.105 kuna . Donirana je računalna oprema nabavne vrijednosti u iznosu od 28.872 kn. Zbog neupotrebljivosti isknjižena je dugotrajna imovina nabavne vrijednosti u iznosu od 32.686 kuna. Donirana računalna oprema te isknjižena zbog neupotrebljivosti dugotrajna imovina otpisana je u prethodnim razdobljima u cijelosti.

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine iznosi 872.822 kuna.

Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2016. godine iznosi 316.366 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 562.815 kuna, a ispravak vrijednosti je 562.815 kuna.

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

Novac u banci i blagajni iskazan je u iznosu 204.673,94 kuna i odnosi se na novac na žiro-računu u iznosu 204.294,94 kune i novac u blagajni u iznosu 379 kuna. Iskazano stanje novca u bilanci odgovara bankovnom izvratku br. 126 te blagajničkom izvještaju na dan bilance.

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

Potraživanja za prihode poslovanja iskazane u iznosu od 237.467 kuna , a odnose se na plaću i jubilarnu nagradu zaposlenika za mjesec 12/2016 isplaćene u siječnju 2017. 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 2.920 kuna, a odnose se na rashode budućih razdoblja za premije osiguranja učenika i uslugu smještaja web stranice škole za 2017. godinu .

4.6. OBVEZE - AOP 146 (BIL-NPF)

Obveze su iskazane na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 276.187 kuna , odnose se na obveze za radnike (plaća za prosinac 2016.) u iznosu od 234.465 kuna, ostale obveze za radnike (jubilarna nagrada za prosinac 2016.) u iznosu od 3.003 kune, obveze za naknade troškova radnicima (prijevoz na posao i s posla za prosinac 2016.) u iznosu od 7.102 kune , obveze za materijalne rashode prema dobavljačima u iznosu od 9.788 kuna, te obveze za p.promet mjeseca prosinca 2016. u iznosu od 357 kuna.

Unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 13.533 kune odnose se participaciju učenika za pokriće učeničkih troškova koji se ne osiguravaju u proračunu Republike Hrvatske za školsku godinu 2016./2017.

Odgodeno priznavanje prihoda u iznosu od 7.940 kn odnosi se na dio ugovorenih i doznačenih sredstava za rad županijskih stručnih vijeća za školsku godinu 2016./2017. te donacija za knjige u knjižnici.

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

Vlastiti izvori iznose 485.240 kuna i to:

- vlastiti izvori – 290.666 kuna (AOP 197)
- višak prihoda – 194.574 kune (AOP 199).

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

Prihodi i rashodi u 2016. 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 2016. godini iznose 3.476.555 kuna i imaju slijedeću strukturu:

-prihodi po posebnim propisima	3.310.853 kune (AOP 008)
-prihodi od imovine	44.055 kuna (AOP011)
-prihodi od donacija	83.970 kuna (AOP 024)
-ostali prihodi	37.677 kuna (AOP 032)

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna (AOP 009) -iskazan je prihod u iznosu od 3.310.853 kune (u 2015. godini 3.570.939 kuna). Iskazani prihodi su realni i u skladu su s financijskim planom .U 2015. godini iskazani su povećani prihodi kao posljedica načina iskazivanja te priznavanja prihoda i rashoda zbog prelaska iz proračunskog računovodstva na neprofitno računovodstvo. Na poziciji (AOP 027) iskazana je priznata donacija u visini troška amortizacije za knjige u knjižnici u iznosu od 251 kune i prihod od

donacija iz županijskog proračuna u iznosu od 42.489 kuna (u 2015. godini 33.460 kn) za ugovorene projekte i aktivnosti . Prihodi su povećani zbog povećanog opsega realiziranih projekata i aktivnosti te su u skladu s financijskim planom i ugovorenim programima.

Na AOP-u 040 ostali nespomenuti prihodi iskazano je 36.622 kuna (u 2015. godini 35.658 kuna). Ostvareno je više prihoda zbog povećanja 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 2016. godini iznose 3.456.911 kuna i imaju slijedeću strukturu:

- rashodi za zaposlene	2.886.145 kuna (AOP 045)
- materijalni rashodi	560.504 kune (AOP 057)
- rashodi amortizacije	6.601kuna (AOP 098)
- financijski rashodi	3.661 kuna (AOP 099)

Rashodi za 2016. godinu- rashodi za radnike (AOP 045) iskazani su u iznosu od 2.886.145 kuna (u 2015. godini 3.143.673 kuna). Rashodi su smanjeni u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje kao posljedica priznavanja rashoda za plaće mjeseca prosinca 2014. godine u izvještanom razdoblju 2015. zbog prelaska iz načina priznavanja prihoda i rashoda u proračunskom računovodstvu na neprofitno računovodstvo sukladno uputi Ministarstva financija Republike Hrvatske .

Na poziciji Materijalni rashodi (AOP 057) iskazani su rashodi u iznosu od 560.504 kune (u 2015. godini 569.037 kuna).

Na poziciji Financijski rashodi (AOP 106) iskazani su rashodi u iznosu od 3.661 kunu (u 2015. godini 3.225 kune.)

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 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

Telefon:023/ 253 804

v.d. ravnatelj:

mr.sc. Ante Sorić

Zadar, 22. veljače 2017.