

II.GIMNAZIJA SPLIT

Nikole Tesle 10

KLASA: 400-04/22-01/01

URBROJ: 2181-168-22-01

Split, 28. siječnja 2022.

Bilješke uz financijsko izvješće od 01.01.2021. – 31.12.2021.

II. Gimnazija Split je proračunski korisnik koji svoje prihode ostvaruje iz nadležnog proračuna, pomoći iz proračuna koji im nije nadležan, prihoda za posebne namjene i vlastitih prihoda(kamate na depozite po viđenju).

Sveukupni prihodi za navedeno razdoblje iznose 9.332.999,76 kuna raspoređeni prema skupinama konta grupe 6,a sve u skladu Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

Sveukupni rashodi poslovanja istog razdoblja iznose 9.370.199,16 kuna, a raspoređeni na kontima grupe 3 i 4 sve u skladu s navedenim Pravilnikom.

Sveukupni rashodi poslovanja od nefinancijske imovine iznose 31.356,45 kuna koji se odnose na nabavku knjiga za školsku knjižnicu i računalne opreme..Sredstva za kupnju knjiga u iznosu od 7.193,45 kn je uplatilo MZO (grupa konta 63) a sredstva za računalnu opremu u iznosu od 24.163,00 kn Županija(grupa konta 67).Želim napomenuti da se pri sastavljanju financijskih izvješća(kod bilance) činila korekcija za nabavku nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 31.356,16 kuna.

Slijedom navedenog sveukupno ostvareni manjak prihoda nad rashodima iznosi 37.199,40 kuna i to 5.842,95 kuna prema obračunu prihoda i rashoda poslovanja(konta grupe 6 i 3) i 31.356,45 kuna prema obračunu prihoda i rashoda od nefinancijske imovine (konta grupe 7 i 6).Razlog ovakvog rezultata poslovanja je u tome što za ukalkulirani trošak po računima iz 2021.nije moguće uprihodovati sredstva za iste jer smo dosta računa zaprimili tek u 2022.za 2021.a time onemogućen prihod za isto u obračunskom razdoblju.

Prenešeni višak prihoda iz ranijih godina iznosi 99.374,74 kuna pa je sveukupan višak prihoda nad rashodima za buduće razdoblje 62.175,34 kuna.

Temeljem modificiranog načela po kojem se evidentiraju nastali troškovi i prihodi u određenom obračunskom razdoblju dolazi se do rezultata poslovanja.

Neminovna su odstupanja baš zbog navedenog, npr. škola ima ukalkulirane troškove za prosinac 2021. za koje nismo uprihodovali sredstva od Županije temeljem zahtjeva za materijalne troškove u iznosu od 68.291,19 kuna, za covid trošak 500,00 kuna, za lož ulje u iznosu od 15.896,25 kuna, za trošak prijevoza zaposlenika za dolazak na posao i s posla u iznosu od 12.473,00 kuna i 962,50 kuna za sredstva posebne namjene- Carnet/e Škole. Isti su refundirani u 2022.

Kod obrasca PR-RAS nema znatnih odstupanja osim kod AOP-a 101 (Prihodi po posebnim propisima) manji broj kandidata koji ponavljaju stručni ispit u odnosu na godinu ranije.

Na AOP-u 123(donacije) manji prihod, jer se uglavnom doniralo za maturlnu zabavu i ekskurziju učenika, kako pandemijsko vrijeme nije dozvolilo realizaciju istih izostale su i donacije.

Odstupanja su još kod AOP-a 169(manje nabavljeno sitnog inventara) i AOP-179(manje ugovora za ispitna povjerenstva stručnih ispita)

Povećanje troška u odnosu na prošlogodišnje razdoblje odnosi se na AOP 175 (trošak promidžbe) i AOP 184(isplata za rad Županijskih vijeća za dvije godine)

Na AOP-u 186 (trošak reprezentacije) također veći u odnosu na prošlogodišnji, razlog je trošak po projektu Erasmus.

Kod obrazaca BIL nema znatnih odstupanja osim na AOP-u 182 ,do kojeg je došlo iz razloga što je MZO greškom uplatilo sredstva 29.12.2021.za centar izvrsnosti našoj školi umjesto III Gimnaziji Split iznos od 73.357,00 kuna. Za isto smo nakon uvida obavijestili MZO i nakon njihovog naloga prebacili sredstva stvarnom korisniku(III Gimnaziji) 17.01.2022. Na istom AOP-u su obveze za bolovanja na teret HZZO koje Ministarstvo financija nije u cijelosti refundiralo u 2021. Kod ostalih obrazaca nema znatnih odstupanja.

U obrascu BIL na AOP-u 254 evidentirana je oprema koju nam je MZO ustupilo na korištenje 2019., te je ne možemo knjižiti kao vlasništvo škole do dobivanja odluke od MZO u iznosu od 62.957,45 kuna.

Prilikom kontrole kako knjigovodstvenih kartica sa karticama Dobavljača od Županije tako i popunjenih obrazaca financijskog izvještaja i međusobnih kontrola unutar obrazaca sve osnovne kontrole su zadovoljene.

Upozoravajuće greške kod obrasca PR-RAS kod AOP-a 181 i 716 sam zanemarila jer je isti ispravno unesen.

Isti slučaj je kod AOP-a 184 i 717.

Sredstva na žiro računu se odnose na podmirenje troškova po Erasmus projektu, a dijelom napomenuta sredstva III Gimnazije Split.

Računovođa:



(Zora Jukić)

Ravnatelj:



(Ivanka Kovačević, prof.)

