

II.GIMNAZIJA SPLIT

Nikole Tesle 10

KLASA: 400-06/21-01/01

URBROJ: 2181-168-21-01

Split, 29. siječnja 2021.

Bilješke uz financijsko izvješće od 01.01.2020. – 31.12.2020.

II. Gimnazija Split je proračunski korisnik koji svoje prihode ostvaruje iz proračuna i donacija. U navedenom razdoblju su uprihodovana i sredstva EU za Erasmus projekt.

Sveukupni prihodi iznose 9.267.533,22 kuna raspoređeni prema skupinama konta grupe 6, a sve u skladu Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

Sveukupni rashodi poslovanja iznose 9.144.259,39 kuna, a raspoređeni na kontima grupe 3 i 4 sve u skladu s navedenim Pravilnikom.

Sveukupni rashodi poslovanja od nefinancijske imovine iznose 59.071,04 kuna koji se odnose na nabavku knjiga za školsku knjižnicu i izradu glavnog projekta sustava klimatizacije. Sredstva za kupnju knjiga u iznosu od 3.550,00 je uplatilo MZO (grupa conta 63) a dio je doniran od fizičkih osoba te je po načelu proračunskog knjigovodstva proveden na skupinu 6 i 4. Želim napomenuti da se pri sastavljanju financijskih izvješća (kod bilance) činila korekcija za nabavku nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 59.071,04 kuna.

Slijedom navedenog sveukupno ostvareni višak prihoda nad rashodima iznosi 123.273,83 kuna. Višak prihoda poslovanja iznosi 182.344,87 kuna, a manjak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine iznosi 59.071,04 kuna koji u konačnici daju sveukupan višak naprijed naveden. Razlog ovakvog rezultata poslovanja je u tome što smo tijekom obračunskog razdoblja uprihodovali sredstva EU za projekt Erasmus, a troškovi po istom nisu realizirani u navedenom razdoblju.

Prenešeni manjak prihoda iz ranijih godina iznosi 23.899,09 kuna pa je sveukupan višak prihoda nad rashodima za buduće razdoblje 99.374,74 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, primjerice škola ima ukalkulirane troškove za prosinac 2020. za koje nismo uprihodovali sredstva od Županije temeljem zahtjeva za materijalne troškove u iznosu od 31.883,95 kuna, za lož ulje u iznosu od 16.700,99 kuna i trošak prijevoza zaposlenika za dolazak na posao i s posla u iznosu od 6.538,00 kuna. Isti su refundirani u siječnju 2021.

Kod obrasca PR-RAS nema znatnih odstupanja osim kod AOP-a 127 (Donacije od pravnih i fizičkih osoba) zbog pandemije koja je onemogućila odlazak učenika na školsku ekskurziju nije bilo donacija koje su uglavnom bile uplaćivane za učeničke ekskurzije pedagoške pratnje.

Iz istog razloga je odstupanje na AOP-u 161 (službena putovanja) i na AOP-u 164 (stručno usavršavanje zaposlenika) Nastava se dijelom odvijala online, pa su iz tog razloga manji troškovi prijevoza za dolazak na posao i s posla AOP-163.

Takodjer se isto odnosi na AOP-e 167,170,173,177,188.

Povećanje troška u odnosu na prošlogodišnje razdoblje odnosi se na AOP 181 (intelektualne usluge) odnose se dijelom na isplatu ugovora članovima povjerenstva (vanjski) za stručne ispite, dijelom za pružanje pravnih usluga.

Kod AOP-a 186 nije bilo isplata članovima Županijskog povjerenstva.

Na AOP-u 192 povećani troškovi u odnosu na prošlogodišnje (Smadov antivirus licence) MZO refundiralo sredstva za isto. Još jedan veći izdatak od prošlogodišnjeg i to na AOP-u 341 (Županija odobrila sredstva za projekt sustava klimatizacije)

Kod obrazaca BIL postoji par odstupanja od prošlogodišnjih vrijednosti tako na AOP-u 065 novac na računu škole koji je dobiven za Erasmus projekt a nije potrošen. Na AOP-u 773 potraživanja za bolovanja na teret HZZO koje Ministarstvo financija nije refundiralo u 2020. Kod ostalih obrazaca nema znatnih odstupanja.

U obrascu BIL na AOP-u 251 evidentirana je oprema koju nam je MZO ustupilo na korištenje, 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 183 i 695 sam zanemarila jer se navedeni iznos na 183 odnosi na grafičke usluge, održavanje leprinke, zaštita na radu . . . a ne na naknade za energetske usluge 695.

Iznos na AOP-u 186 odnosi se na naknadu članovima povjerenstva za stručne ispite, a ne na naknadu članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća.

Isti slučaj je kod AOP-a 211 i 729 gdje se navedeni iznos odnosi na trošak certifikata a ne diskont na izdane vrijednosne papire.

Sredstva na žiro računu se odnose na podmirenje troškova po Erasmus projektu.

Računopolagatelj:



(Zora Jukić)



v.d. Ravnatelj:



(Ivanka Kovačević, prof.)

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2020. – 31. prosinac 2020.

Broj RKP-a:	18627	AOP oznaka razdoblja:	2020-12	128.444.597,15	
Matični broj:	00184667	Proračun nema korisnika pa Izveštaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj Izveštaja	
Naziv obveznika:	II. GIMNAZIJA			Od datuma:	1.1.2020
Pošta i mjesto:	21000 SPLIT			Do datuma:	31.12.2020
Ulica i kućni broj:	Nikole Tesle 10			OIB:	72178002056
Razina:	31	Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju			
Šifra djelatnosti:	8531	Opće srednje obrazovanje			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA			
Šifra grada/opć.:	409	Županija: SPLITSKO-DALMATINSKA, grad/općina: SPLIT			

Pregled popunjenosti obrazaca:	Popunjen		Broj pogrešaka	
	DA	PR-RAS (VP 151)	Nema	
	DA	BIL (VP 152)	Nema	
	DA	RAS funkcijski (VP 154)	Nema	
	DA	P-VRIO (VP 156)	Nema	
	DA	Obveze (VP 159)	Nema	

Osoba za kontaktiranje:	Zora Jukić		
Telefon:	021/384-807	Telefax:	021/385-914
Adresa e-pošte za kontakt:	zora.jukic@skole.hr		
Adresa e-pošte obveznika:	ured@gimnazija-druga-st.skole.hr		
Zakonski predstavnik:	Ivanka Kovačević		

Stanje kontrola: Izveštaj nema pogrešaka

Obrazac	Opis stavke	AOP oznaka	Prethodna godina / početak godine	Tekuća godina / kraj godine
PR-RAS	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)	001	8.786.652	9.267.533
	RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+267)	148	8.617.504	9.085.188
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634)	635	0	99.375
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 632+634-631-633)	636	23.899	0
Bilanca	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	565.123	565.906
	Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+158+164)	063	759.250	945.696
	Obveze (AOP 170+181+182+198+226)	169	783.882	847.053
	Vlastiti izvori (AOP 230 + 238 - 242 + 246 do 248)	229	540.491	664.549
RAS-funcijski	Opće javne usluge (AOP 002+008+009+013 do 017)	001	0	0
	Ekonomski poslovi (AOP 032+035+039+046+050+056+057+062+070)	031	0	0
	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	084	0	0
	Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124)	110	8.627.075	9.144.259
	Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	8.627.075	9.144.259
P-VRIO	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	001	0	0
	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	0	0
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 035+040)	034	0	0
	Promjene u obujmu obveza (AOP 041 do 044)	040	0	0
Obveze	Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 036* iz Izveštaja o obvezama za prethodnu godinu)	001	-	783.882
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)	036	-	847.053
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038+043+079+084)	037	-	0
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)	090	-	847.053

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

U SPLITU dana 28.01. 2021 godine.

(potpis voditelja računovodstva)

(potpis odgovorne osobe)



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
PODRUČNI URED SPLIT

Broj:
0011

P O T V R D A

prilama godišnjih financijskih izvještaja za 2020.

Prilmeno 28.01.2021.

Predano POŠTI

Predano NEPOSREDNO

28.01.2021.

Potpis:

Broj priloga: _____

POTVRDA
o preuzetom financijskom izvještaju
proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

RKP: **18627** OIB: **72178002056** Matični broj: **00184667**
Razdoblje: **2020-12**
Naziv: **II.GIMNAZIJA**
Adresa: **21000, SPLIT, NIKOLE TESLE 10**
Kontrolni broj: **128.444.597,15**

Popis izvještaja preuzetih od obveznika:

Razina i naziv izvještaja (Vrsta posla)	Datum prve dostave	Datum dostave	Datum učitavanja	Kontrolni broj izvještaja	Datum slanja na obradu
R31 PR-RAS(151)	28.01.2021.	28.01.2021.	28.01.2021.	107.848.781,37	28.01.2021.
R31 BILANCA(152)	28.01.2021.	28.01.2021.	28.01.2021.	6.903.018,36	28.01.2021.
R31 RAS-funkcijski(154)	28.01.2021.	28.01.2021.	28.01.2021.	12.838.737,86	28.01.2021.
R31 P-VRIO(156)	28.01.2021.	28.01.2021.	28.01.2021.	0,00	28.01.2021.
R31 OBVEZE(159)	28.01.2021.	28.01.2021.	28.01.2021.	854.059,56	28.01.2021.

Potvrda služi kao dokaz predaje financijskog izvještaja. Fina je dužna svakom korisniku koji je dostavio izvještaj po učitavanju izvještaja i slanju na obradu izdati potvrdu primitka.

U slučaju oštećenja Excel datoteke ili medija na kojem je dostavljena, obveznik je dužan dostaviti ispravnu datoteku jer se potvrda ne može izdati bez učitavanja datoteke.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u Finu dostavljen nepotpun i/ili netočan izvještaj, obvezniku se ne izdaje potvrda već samo ispis pogrešaka i upozorenja. Obveznik je u tom slučaju dužan dopuniti/ispraviti financijski izvještaj, u roku propisanom za predaju za razdoblju izvještavanja.

Samo se točan izvještaj šalje na obradu. Ako predani izvještaj nije točan ili nije potpun, a ispravak nije dostavljen u roku, smatrat će se da obveznik izvještaj nije ni predao. Kod naknadne predaje ispravka izvještaja, a ispravak je predan u roku za obradu, datumom primitka će se smatrati datum prve dostave ispravnog obrasca u Finu

Ispis pojedinačnog financijskog izvještaja Fina izdaje uz naknadu samo ovlaštenim državnim tijelima ili vlasniku podataka, a uz suglasnost Ministarstva financija ili vlasnika podataka ispis može dostaviti i drugim tražiteljima. Sva dodatna pitanja uputite na adresu e-pošte: proracuni@fina.hr

Mjesto primitka: **SPLIT, TRG F. TUĐMANA 4, poslovica: 34403**

Operater unosa: **ČORIĆ SILVANA, telefon: 021303973**

Ovjera Fina

FINANCIJSKA AGENCIJA
REGIONALNI CENTAR SPLIT
POSLOVNICA RIVA