

II.GIMNAZIJA SPLIT

Nikole Tesle 10

KLASA: 400-06/20-01/01

URBROJ: 2181-168-20-01

Split, 30. siječnja 2020.

Bilješke uz financijsko izvješće od 01.01.2019. – 31.12.2019.

II. Gimnazija Split je proračunski korisnik koji svoje prihode ostvaruje iz proračuna i donacija.

Sveukupni prihodi iznose **8.786.652,25** kuna raspoređeni prema skupinama konta grupe 6,a sve u skladu Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

Sveukupni rashodi poslovanja iznose **8.617.504,33** kuna, a raspoređeni na kontima grupe 3 sve u skladu s navedenim Pravilnikom.

Sveukupni rashodi poslovanja od nefinancijske imovine iznose **9.571,03** kuna koji se odnose na nabavku knjiga za školsku knjižnicu.Dio sredstava za isto je uplatilo MZO (grupa conta 67) 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 (knjiga)u ukupnom iznosu od **9.571,03** kuna.

Slijedom navedenog sveukupno ostvareni višak prihoda nad rashodima iznosi **159.576,89** kuna.Višak prihoda poslovanja iznosi **169.147,92** kuna,a manjak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine iznosi **9.571,03** kuna koji u konačnici daju sveukupan višak naprijed naveden.Razlog ovakvog rezultata poslovanja je u tome što smo tijekom obračunskog razdoblja uprihodovali sredstva od Županije koja se odnose na trošak iz proteklog razdoblja (2018.godina),a dijelom i uplaćena sredstva od MZO za licence koji smo u obvezi potrošiti do **01.09.2020.**

Prenešeni manjak prihoda iz ranijih godina iznosi **183.475,98** kuna pa je sveukupan manjak prihoda prenesen za pokriće u slijedećem razdoblju **23.899,09** 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 2019. za koje smo uprihodovali sredstva od Županije temeljem zahtjeva 21.01.2020. u iznosu od 58.491,46 kuna, a za lož ulje u iznosu od 23.198,24 kuna još nismo. Trošak prijevoza zaposlenika na posao i s posla za prosinac u iznosu od 12.257,00 kuna ukalkuliran u trošak 2019. sredstva doznačena 09.01.2020.

Kod obrasca PR-RAS nema znatnih odstupanja osim kod AOP-a 116 (ostali nespomenuti prihodi) a odnose se na uplatu kandidata (ponavljača) za stručni ispit.

Kod AOP -a 133 (prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavku nefin. imovine) odnosi se na nabavku lifta za djecu sa teškoćama u razvoju 2018.

Kod ostalih obrazaca BIL, P-VRIO, RAS-funkcijski, Obveza nema znatnih odstupanja.

U obrascu BIL na AOP-u 244 i 245 evidentirana je oprema koju nam je MZO ustupilo na korištenje, te je ne možemo knjižiti kao vlasništvo škole do 2020 u iznosu od 6.758,00 kuna i 2022 god. u iznosu od 56.199,45 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, čišćenje, zaštita na radu . . . a ne na naknade za energetske usluge 695.

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

Sredstva na žiro računu se odnose za podmirenje obveza po računima, najvećim dijelom licenci za koje smo primili sredstva od MZO u 2019, a trošak će biti u 2020.

Računopolagatelj:



(Zora Jukić)



Ravnatelj:



(Ivanka Kovačević, prof.)

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2019. – 31. prosinac 2019.

Broj RKP-a:	18627	AOP oznaka razdoblja:	2019-12	124.454.166,77	
Matični broj:	00184667	Proračun nema korisnika pa Izveštaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja	
Naziv obveznika:	II. GIMNAZIJA			Od datuma:	1.1.2019
Pošta i mjesto:	21000	SPLIT		Do datuma:	31.12.2019
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/optina: 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	8.583.951	8.786.652
	RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)	148	8.595.725	8.617.504
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634)	635	0	0
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 632+634-631-633)	636	183.475	23.899
Bilanca	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	605.721	565.123
	Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)	063	650.366	759.250
	Obveze (AOP 164+175+178+192+220)	163	834.575	783.882
	Vlastiti izvori (224 + 232 - 238 + 240 do 242)	223	421.512	540.491
RAS-funcijski	Opće javne usluge (AOP 002+006+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	8.730.525	8.627.075
	Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	8.730.525	8.627.075
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 Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)	001	-	830.689
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)	036	-	783.882
	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	-	783.882

U SPLITU dana 30.01. 2020 godine.

Verzija Excel datoteke: 5.0.8.

(potpis voditelja računovodstva)



(potpis odgovorne osobe)

PRIMLJENO
FINANCIJSKA AGENCIJA
REGIONALNI CENTAR SPLIT
POSLOVNICA RIVA 6

30-01-2020

Potpis:

POTVRDA
o preuzetom financijskom izvještaju
proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

RKP: **18627** OIB: **72178002056** Matični broj: **00184667**
 Razdoblje: **2019-12**
 Naziv: **II.GIMNAZIJA**
 Adresa: **21000, SPLIT, NIKOLE TESLE 10**
 Kontrolni broj: **124.454.166,77**

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)	30.01.2020.	30.01.2020.	30.01.2020.	104.821.443,28	30.01.2020.
R31 BILANCA(152)	30.01.2020.	30.01.2020.	30.01.2020.	6.424.875,60	30.01.2020.
R31 RAS-funkcijski(154)	30.01.2020.	30.01.2020.	30.01.2020.	12.394.689,98	30.01.2020.
R31 P-VRIO(156)	30.01.2020.	30.01.2020.	30.01.2020.	0,00	30.01.2020.
R31 OBVEZE(159)	30.01.2020.	30.01.2020.	30.01.2020.	813.157,92	30.01.2020.

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

Mjesto primitka: **TRG FRANJE TUĐMANA 4, poslovica: 34403**

Operater unosa: **POSLOVNICA RIVA, telefon: 021303826**

Ovjera Fine


FINANCIJSKA AGENCIJA
 REGIONALNI CENTAR SPLIT
 POSLOVNICA RIVA