



GIMNAZIJA VELIKA GORICA

Ulica kralja Stjepana Tomaševića 21

10410 Velika Gorica

Tel/fax: 01/6221-370

E-mail voditelja računovodstva: ivan.stefancic@skole.hr

E-mail škole: ured@gimnazija-velika-gorica.skole.hr

KLASA: 400-01/22-01/01

URBROJ: 238-31-58/22-01-3

Velika Gorica, 11.07.2022.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. – 30.06.2022.

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS
2. Izvještaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE
3. Bilješke

Voditelj računovodstva:

Ivan Štefančić, struč. spec. oec.



Ravnateljica:

dr. sc. Brankica Žugaj, prof.

REFERENTNA STRANICA

Verzija 8.0.2

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

RKP: 16746

Naziv obveznika: GIMNAZIJA VELIKA GORICA

Razina: 31

Oznaka razdoblja: 2022-06

Pregled popunjenosti obrazaca:	PR-RAS	Popunjen	Broj pogrešaka
	BILANCA	DA	Nema
RAS funkcijski	NE	Nema	
P-VRIO	NE	Nema	
OBVEZE	DA	Nema	

Obrazac	Opis stavke	Šifra	Prethodna godina / početak godine	Tekuća godina / kraj godine
PR-RAS	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	3.729.133,00	3.941.985,56
	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	3.626.707,00	3.897.697,21
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	53.987,00	87.251,76
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	-	-
BILANCA	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	0	-	-
	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	-	-
	Obveze (šifre 23+24+25+26+29)	2	-	-
	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 do 98)	9	-	-
RAS-funcijski	Opće javne usluge (šifre 011+012+013+014 do 018)	01	-	-
	Ekonomski poslovi (šifre 041+042+043+044+045+046+047+048+049)	04	-	-
	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	066	-	-
	Obrazovanje (šifre 091+092+093+094+095+096+097+098)	09	-	-
P-VRIO	Kontrolni zbroj (šifre 01+02+03+04+05+06+07+08+09+10)	R1	-	-
	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	-	-
	Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023)	91512	-	-
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (šifre 91521+91522)	9152	-	-
OBVEZE	Promjene u obujmu obveza (šifre P035 do P038)	91522	-	-
	Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	-	566.507,00
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	-	604.516,72
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26')	V007	-	49.353,49
Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26')	V009	-	555.163,23	

Potpis odgovorne osobe i pečat



GIMNAZIJA VELIKA GORICA
Ulica kralja Stjepana Tomaševića 21
Velika Gorica

KLASA: 007-04/22-02/03
URBROJ: 238-31-58/22-01-4
Velika Gorica, 12. srpnja 2022.g.

Na temelju članka 29. Statuta Gimnazije Velika Gorica, Školski odbor Gimnazije Velika Gorica na 10. sjednici održanoj dana 12. srpnja 2022. godine donio je

O D L U K U
o usvajanju Financijskog izvještaja za razdoblje od 01.01. 2022. do 30.06.2022. godine

Usvaja se Financijski izvještaj za razdoblje od 01.01.2022. do 30.06.2022. godine.

Predsjednica
Školskog odbora:

Tatjana Šafranić, prof.



GIMNAZIJA VELIKA GORICA

Ulica kralja Stjepana Tomaševića 21

10410 Velika Gorica

Tel/fax: 01/6221-370

E-mail voditelja računovodstva: ivan.stefancic@skole.hr

E-mail škole: ured@gimnazija-velika-gorica.skole.hr

KLASA: 400-01/22-01/01

URBROJ: 238-31-58/22-01-4

Velika Gorica, 11.07.2022.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. – 30.06.2022.

Broj RKP-a: 16746

Matični broj: 03786170

OIB: 05122614235

Oznaka razine: 31/Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8531/Opće srednje obrazovanje

Šifra županije/grada/općine: Zagrebačka županija /Velika Gorica

Gimnazija Velika Gorica posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Gimnazija Velika Gorica nije u sustavu PDV-a.

Bilješke „Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima“ (Obrazac PR-RAS)

***Uvod:** Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima je izvještaj u kojem se za izvještajno razdoblje iskazuju podaci o prihodima, rashodima, promjenama na nefinancijskoj i financijskoj imovini te promjenama na obvezama. U obrascu se unose prometi računa razreda 3,4,5,6,7 i 8 u izvještajnom razdoblju te stanja pojedinih bilančnih računa iz razreda 1,2 i 9. Kroz obrazac PR-RAS prate se podaci prema aktivnostima (poslovanja, prodaja i nabava nefinancijske imovine te financijske aktivnosti) te utvrđuje rezultat po istovrsnim kategorijama.*

U Bilješkama uz „Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima“ navode se razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

✓ **Bilješka broj 1.**

ŠIFRA 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, odnosi se na sredstva „Ministarstva znanosti i obrazovanja Republike Hrvatske“ za isplatu plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika (regres, jubilarna nagrada, e-TUR...). Plaće su se povećale zbog povećanja osnovice.

✓ **Bilješka broj 2.**

ŠIFRA 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima – došlo je do rasta prihoda od pružanih usluga (najam dvorane, najam samoposlužnih aparata). Tekuće donacije odnose se na sportska natjecanja.

✓ **Bilješka broj 3.**

ŠIFRA 6711– Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – s obzirom da se smirila pandemija COVID-19 škola je počela iznajmljivati dvoranu. Najmom dvorane financiramo dio režijskih troškova, a novac ne potražujemo od osnivača.

✓ **Bilješka br. 4.**

ŠIFRA 3211 – Službena putovanja – s obzirom da se smirila pandemija COVID-19 počela su i službena putovanja. Zaposlenici odlaze na stručna usavršavanja.

✓ **Bilješka br. 5.**

ŠIFRA 3212 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – Temeljem članka 65. Stavka 19. Temelnog kolektivnog ugovora za zaposlenike u javnim službama (Nar. nov. br. 56/2022.) potpisane su nove „Izjave zaposlenika o načinu korištenja prava na naknadu troškova prijevoza dolaska na posao i odlaska s posla“. Povećanje se odnosi na zaposlenike koji su navršili 58 godina i imaju organizirani javni prijevoz.

✓ **Bilješka broj 6.**

ŠIFRA 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – bilježi se povećanje zbog povećanih potreba za uredskim materijalom. S obzirom da se smirila pandemija COVID-19 škola je počela izvoditi nastavu uživo.

✓ **Bilješka broj 7.**

ŠIFRA 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – odnosi se na radnu obuću i odjeću spremačica.

✓ **Bilješka broj 8.**

ŠIFRA 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – Razlog većeg odstupanja odnosi se na povećane račune za usluge telefona, pošte i prijevoza. S obzirom da se smirila pandemija COVID-19 škola je počela izvoditi nastavu uživo.

✓ Bilješka br. 9.

ŠIFRA 3235 – Zakupnine i najamnine – rast se odnosi na najam printera.

✓ Bilješka br. 10.

ŠIFRA 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge – smanjenje se odnosi na sistematski pregled zaposlenika koji će se obaviti u drugoj polovici godine.

✓ Bilješka br. 11.

ŠIFRA 3237 – Intelektualne i osobne usluge – rast se odnosi na izradu procjene rizika prema Pravilniku o izradi procjene rizika (NN RH br. 112/14 i 129/19) i osposobljavanje povjerenika radnika za zaštitu na radu.

✓ Bilješka br. 12.

ŠIFRA 3296 – Troškovi sudskih postupaka – odnosi se na sudske presude. Razlika plaće za 2016. i 2017. godinu.

✓ Bilješka br. 13.

ŠIFRA 3433 – Zatezne kamate – odnosi se na sudske presude. Razlika plaće za 2016. 2017. godinu.

✓ Bilješka br. 14.

ŠIFRA X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 87.251,76 kuna.

Slika 1. – Tablični prikaz viška prihoda koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju.

Organizacijska jedinica	Mjesto troška	Višak/manjak prethodne godine	Prihodi od 01.01.2022. do 30.06.2022.	Rashodi od 01.01.2022. do 30.06.2022.	Višak/manjak tekuće godine.	Višak/manjak ukupni
Gimnazija Velika Gorica	Vlastiti prihodi	10.332,12 kn	11.160,25 kn	9.129,13 kn	2.031,12 kn	12.363,24 kn
Gimnazija Velika Gorica	Ostalo - vlastita	9.384,45 kn	0,00 kn	0,00 kn	0,00 kn	9.384,45 kn
MZO/Državna riznica	Plaća	0,00 kn	3.284.609,27 kn	3.284.609,27 kn	0,00 kn	0,00 kn
MZO/Državna riznica	Pomoći (jubilarna, darovi)	0,00 kn	76.214,83 kn	76.214,83 kn	0,00 kn	0,00 kn
MZO/Državna riznica	Mentorstvo	0,00 kn	432,00 kn	432,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
MZO/Državna riznica	Nezapošljavanje invalida	0,00 kn	4.250,00 kn	4.250,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
MZO/Državna riznica	e-TUR, prijevoz	0,00 kn	3.906,00 kn	3.906,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
MZO/Državna riznica	Pravomoćne presude	-88,52 kn	194.580,32 kn	194.184,24 kn	396,08 kn	307,56 kn
MZO/Državna riznica	COVID 19 - testiranje	-3.000,00 kn	3.650,00 kn	650,00 kn	3.000,00 kn	0,00 kn
Zagrebačka županija	Decentralizirana sredstva	-11.982,82 kn	130.756,65 kn	122.388,37 kn	8.368,28 kn	-3.614,54 kn
Zagrebačka županija	DS- Prijevoz zaposlenika	0,00 kn	84.435,52 kn	71.284,96 kn	13.150,56 kn	13.150,56 kn
Zagrebačka županija	Natjecanje	0,00 kn	24.214,35 kn	23.364,19 kn	850,16 kn	850,16 kn
Zagrebačka županija	Pomoćnici u nastavi	0,02 kn	37.653,92 kn	37.653,92 kn	0,00 kn	0,02 kn
Zagrebačka županija	Voditelji ŽSV	0,00 kn	12.500,00 kn	0,00 kn	12.500,00 kn	12.500,00 kn
Srednja strukovna škola	Najam dvorane (25%)	14.374,74 kn	44.726,32 kn	44.687,19 kn	39,13 kn	14.413,87 kn
Agencija za mobilnost	Erasmus	21.258,34 kn	0,00 kn	2.262,00 kn	-2.262,00 kn	18.996,34 kn
Županijski školski ŠZ	Natjecanje	5.729,90 kn	16.289,05 kn	12.219,85 kn	4.069,20 kn	9.799,10 kn
Natjecanje učenika	Natjecanje učenika	2.953,18 kn	0,00 kn	2.953,18 kn	-2.953,18 kn	0,00 kn
Agencija za odgoj i obraz.	Voditelji ŽSV	6.500,00 kn	8.800,00 kn	12.999,00 kn	-4.199,00 kn	2.301,00 kn
Agencija za odgoj i obraz.	Državno natjecanje	0,00 kn	0,00 kn	3.200,00 kn	-3.200,00 kn	-3.200,00 kn
Osnovna škola I.B.Mažur.	Natjecanje	0,00 kn	107,08 kn	107,08 kn	0,00 kn	0,00 kn
Srednja škola B.J.J. Zapre.	Natjecanje	0,00 kn	1.600,00 kn	1.600,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
Srednja škola A.G.M. Sa.	Natjecanje	0,00 kn	700,00 kn	700,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
Srednja škola Dugo Selo	Natjecanje	0,00 kn	1.400,00 kn	1.400,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
UKUPNO:		55.461,41 kn	3.941.985,56 kn	3.910.195,21 kn	31.790,35 kn	87.251,76 kn

Višak prihoda ostvaren je od neutrošenih vlastitih i namjenskih prihoda i prenosi se u drugu polovicu 2022. godine te će biti iskorišten u skladu sa zakonskim propisima i odlukama ravnateljice.

✓ **Bilješka br. 15.**

Stanje blagajne: 0,00 kn.

✓ **Bilješka br. 16.**

Obračunati prihodi – nenaplaćeni : 6.300,00 kn., - najam samoposlužnih aparata.

✓ **Bilješka br. 17.**

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – odnosi se na:

Plaću za 06. mjesec 2022. godine – Centralni obračun plaće;

Plaću za 06. mjesec 2022. godine – Pomoćnica u nastavi;

Naknada za nezapošljavanje invalida – Centralni obračun plaće;

Regres pomoćnice u nastavi;

Prijevoz.

UKUPNO: 555.163,23 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. – 30.06.2022.

- **Na poziciji V001 Stanje obveza 1. siječnja** (=stanje obveza iz Izvještaja o obvezama na dan 31. prosinca prethodne godine) upisuje se ukupni saldo obveza na dan 1. siječnja izvještajnog razdoblja, odnosno stanje obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine bez skupine 29. **Iznos:** 566.507,00 kuna.
- **Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (V002)** predstavlja zbroj potražnog prometa (bez početnog stanja) ukupnih obveza u izvještajnom razdoblju. **Iznos:** 3.812.095,68 kuna.
- **Na poziciji V004 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju** upisuje se zbroj dugovnog prometa ukupnih obveza u izvještajnom razdoblju. **Iznos:** 3.774.085,96 kuna.
- **Na poziciji V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** upisuje se zbroj stanja ukupnih obveza na početku izvještajnog razdoblja (V001) i povećanje ukupnih obveza u izvještajnom razdoblju (V002) umanjen za podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (V004) što mora odgovarati ukupnom stanju svih obveza (potražni saldo račun) na posljednji dan izvještajnog razdoblja. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja mora biti jednako zbroju dospjelih i nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V009). **Iznos:** 604.516,72 kuna.

OBRAZLOŽENJE:**STANJE DOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA:****1. Obveze za materijalne rashode:**

Slika 2. Tablični prikaz obveza za materijalne rashode:

1.	KSU d.o.o.	939,93 kn
2.	HRVATSKI TELEKOM d.d.	145,43 kn
3.	HRVATSKI TELEKOM d.d.	110,00 kn
4.	KONZUM PLUS d.o.o.	495,29 kn
5.	VG BUS PUTOVANJA d.o.o.	3.200,00 kn
	UKUPNO:	4.890,65 kn

2. Međusobne obveze subjekata općeg proračuna:

12911/23958, odnosi se na bolovanje preko HZZO-a (Bolovanje preko 42 dana, Njega člana obitelji od 7. do 18. god. života djeteta, Njega člana obitelji od 3. do 7. god. života djeteta.

UKUPNO: 44.462,84 kuna.

Gimnazija Velika Gorica tražila je izvod otvorenih stavaka od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i iznos odgovara stanju u bilanci.

STANJE DOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA = 49.353,49 kuna.

STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA:**1. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – odnosi se na:**

Plaću za 06. mjesec 2022. godine – Centralni obračun plaće;

Plaću za 06. mjesec 2022. godine – Pomoćnica u nastavi;

Naknada za nezapošljavanje invalida – Centralni obračun plaće;

Regres pomoćnice u nastavi;

Prijevoz.

STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA = 555.163,23 kuna.

STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA: 604.516,72 kuna.

U Velikoj Gorici, 11.07.2022.

Voditelj računovodstva:



Ivan Štefančić, struč. spec. oec.

Ravnateljica:



dr. sc. Brankica Žugaj, prof.

