

GLAZBENA ŠKOLA FRANJE KUHAČA OSIJEK
31000 Osijek, Trg sv. Trojstva 1
IBAN: HR55 25000091102028680
RKP 9618
Matični broj: 03415635
OIB:30022528489
Razina: 31
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8532
Šifra županije: 14
Šifra grada/općine: 312

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 1. SIJEČNJA 2018. DO 31. PROSINCA 2018.g.

Glazbena škola Franje Kuhača Osijek 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 i proračunskom računovodstvu.

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA (PR-RAS)

6 Prihodi poslovanja

AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja za period 1-12/ 2018. ostvareni su u iznosu 7.116.326 kn.

AOP 057 – POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA račun 634
83.740 kn – od HZZ-a smo dobili sredstva za stručno osposobljavanje i za pripravnika pedagoga.

AOP 111 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA račun 652 549.685 kn.
Na računu 6526 su iskazane uplate (participacije) učenika u programu glazbene škole (mjesečna participacija iznosi 150,00 kn).
Prihodi su nešto veći u odnosu na prošlu godinu, jer je dosta roditelja uplatilo participaciju za cijelu školsku godinu.

AOP 124 – PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA račun 661 53.517 kn
Na računu 6615 iskazani su prihodi od uplata učenika za posuđene instrumente. Prihodi su nešto veći, jer smo instrumente dali u najam Gradu Osijeku i fizičkim osobama koje nisu naši učenici.

AOP 127 – DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA račun 663 1.645,00 kn – dobili smo donaciju knjiga od fizičkih

osoba u iznosu od 645,00 kn i novčanu donaciju od fizičke osobe u iznosu od 1.000,00 kn.

AOP 130 – PRIHOD IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-a NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA – na ovoj stavci su iskazani prihodi iz proračuna Osječko-baranjske županije za rashode poslovanja u iznosu od 501.392 kn, te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 31.108 kn.

3 Rashodi poslovanja

AOP 148 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja za razdoblje od 1-12/2018. ostvareni su u iznosu 6.818.578 kn

AOP 162 – SLUŽBENA PUTOVANJA račun 3211 97.743 kn – zbog povećanih cijena karata prijevoznika, kao i povećanja cijena goriva, povećali su se i troškovi putovanja. U velikom broju djeca su sudjelovala na županijskim i državnim natjecanjima te su bila uspješna i na međunarodnim natjecanjima. Profesori su putovali u pratnji svojih učenika, a isto tako su sudjelovali i na stručnim usavršavanjima.

AOP 165 – OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA račun 3214

1.178 kn – rashodi su povećani, jer smo zaposlili domara koji obavlja loko vožnju za sve potrebe škole.

Povećali su se i sljedeći AOP-i:

AOP 171 – SITAN INVENTAR I AUTO GUME – nabavili smo kostime za plesni odjel, futrole za instrumente, pedal za pianino, satove za učionice, opremili vježbaonicu i svlačionicu tepisima.

AOP 176 – USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA su se povećale, jer smo imali veliki broj instrumenata na popravcima, koji su se koristili godinama, zbog čega su određeni dijelovi dotrajali. Isto tako, napravljena je restauracija na jednom starom klaviru na kojem su, također tijekom godina, dotrajali određeni dijelovi.

AOP 208 – BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA – zbog suradnje sa firmom iz Beograda koja nam uštima klavire i plaćanja računa u inozemstvo, povećali su nam se bankarski troškovi. Također su se povećali zbog međunarodnih natjecanja djece i uplata njihovih kotizacija, za koje također plaćamo bankarske troškove.

4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

81.117 kn

U odnosu na 2017. godinu rashodi su smanjeni, zbog određenih ušteda. Zahvaljujući uštedama nabavili smo puno knjiga (nota) za našu knjižnicu i nove ormare za knjižnicu, ormare za arhiviranje dokumentacije, ormare za odlaganje instrumenata, prijenosni zvučnik, projektor i platno, stalak za bicikle, transportne kotače za klavir, violončelo, obou, gudala za violončela, termo prekrivač za klavir, kameru sa mikrofonom.

FINANCIJSKI REZULTAT:

PRIHODI I PRIMICI:

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| AOP 629 - Ukupni prihodi i primici | 7.116.426 |
| AOP 630 – Ukupni rashodi i izdaci | 6.899.695 |
| AOP 631 – Višak prihoda i primitaka | 216.731 |
| AOP 635 – Višak prihoda | 334.799 |

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCE

AOP 156 – ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA - prema Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu (Nar. nov. br. 3/2018.) i Računskom planu koji je stupio na snagu početkom 2018. godine, provodi se postupak ispravke vrijednosti potraživanja. U bilanci na AOP-u 156 se vidi da je taj postupak sproveden i u našem izvještaju.

AOP 157 – POTRAŽIVANJA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – odnosi se na potraživanja od prodaje stana.

AOP 233 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA I AOP 238 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 415.816 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 81.017 kn. Izvršena je propisana obvezna korekcija rezultata s datumom 31.12.2018. godine za nabavljenu nefinancijsku imovinu u ukupnom iznosu od 58.428 kn. Odnosi se na Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i Kapitalne donacije od fizičkih osoba.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Nemamo promjena u obujmu i vrijednosti imovine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 036 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA – ukupne obveze iznose 526.304 kn.

Obveze za plaću za prosinac 2018. iznose 472.354 kn

Obveze za materijalne rashode iznose 37.375 kn

Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 16.575 kn.

U Osijeku, 29. siječnja 2019.

Računovođa:

Gordana Vodeničar

Ravnateljica:

Sunčana Bašić, prof.

