

GLAZBENA ŠKOLA JASTREBARSKO

Zrinski-Frankopanska 13
Jastrebarsko

RKDP: 23903
ŠIFRA DJELATNOSTI: 80220
ŠIFRA ŠKOLE: 01-033-002
Matični broj: 01761021
OIB: 30027035089
Žiro račun: HR5723900011100312622
Matični broj: 01761021
OIB: 30027035089

BILJEŠKE

uz financijsko izvješće za razdoblje od 01.01.2015. - 31.12.2015.

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

AOP 001

Ukupni prihodi poslovanja u 2015. godini iznose **3.054.298,33 kuna** (veći su za 5,3 % u odnosu na 2014. godinu):

- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta) 2.071.993,70 kn.
- prihodi iz nadležnog proračuna - Grada Jastrebarsko 653.660,98 kn.
- kamate na oročena sred. i depozite po viđenju od HPB- 36,02 kn.
- ostali nespomenuti prihodi 328.607,63 kn.

AOP 132

Rashodi poslovanja iznose **2.991.755,47 kuna** (veći su za 7,2 % u odnosu na 2014. godinu).

AOP 154

Ostali rashodi za zaposlene – povećani za 12,8 % - zbog isplata razlika jubilarnih nagrada iz prijašnjih godina prema Odluci koju je donijela Vlada Republike dana 11. lipnja 2015. godine.

AOP 158

Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje povećani su 14,3 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećanja satnica sa nepunog na puno radno vrijeme i zapošljavanja novih radnika.

AOP 162

Službena putovanja povećana su 11,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog sudjelovanja djelatnika škole na stručnim seminarima (Centar izvrsnosti, HDGPP, UTIRUŠ, HUROŠ, HZOŠ).

AOP 164

Stručno usavršavanje radnika – povećani 50,5 % - zbog sudjelovanja većeg broja djelatnika na stručnim seminarima.

AOP 170

Materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje povećani su 101,1% u odnosu na prethodno razdoblje zbog nabave potrebnog materijala za redovno poslovanje i održavanje.

AOP-176

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane su 105,2% u odnosu na prethodno razdoblje zbog zamjene dotrajale stolarije.

AOP-177

Troškovi promidžbe i informiranja povećani su 133,3% u odnosu na prethodno razdoblje zbog većeg broja oglasa.

AOP-180

Zdravstvene i veterinarske usluge – povećane za 400,7%- zbog obavljana obveznog sistematskog pregleda djelatnika.

AOP-185

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa povećani 168,2 % zbog primanja osobe na rad za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa

AOP-187

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. povećani su 15,6 % u odnosu na prethodno razdoblje zbog većeg broja sjednica Školskog odbora.

AOP-189

Reprezentacija - troškovi povećani za 194,1% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog ugošćavanja učenika i profesora iz glazbene škole „Blagoje Bersa“ iz Zadra.

AOP-334

Na ovom AOP-u iskazani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 66.331,80 kuna, i to sportska i glazbena oprema 66.331,80 kn (AOP 359).

Navedenim sredstvima kupljeni su novi instrumenti: violina ½, dva Yamaha akustička čela 4/4, Piano Yamaha 121 cm, dva alt saksofona, set bubnjeva i Alhambra klasična gitara.

2. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijed. i obujmu imovine i obveza-Obrazac P-VRIO

Smanjena su potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 4.650,00 kuna koja su ušla u zastaru i više se ne mogu naplatiti.

3. Bilješke uz Izvještaj o obvezama - Obveze

Izvještaj se odnosi na razdoblje od 01.10.2015. do 31.12.2015. godine, nastale obveze u razdoblju i podmirene obveze u razdoblju te stanje na kraju izvještajnog razdoblja.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2015. (AOP 038) iznose 288.469,93 kune a odnose se na:

231- obveze za zaposlene u iznosu od 212.362,26 kn., plaća za prosinac 2015. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2016. godine

232- obveze za materijalne rashode 26.404,17 kn., dospijeće siječanj 2016. godine (kontinuirani rashodi poslovanja)

239- ostale tekuće obveze 49.703,50 kn., odnose se na obveze za bolovanja preko 42 dana na teret HZZO-a.

4. Bilješke uz BILANCU – Obrazac BIL

AOP 001- Imovina 1.230.572,86 kn, u odnosu na 2014. godinu iskazano je smanjenje od 6,3% nakon godišnje amortizacije.

AOP 002 - Nefinancijska imovina iznosi 865.714,54 kn u odnosu na 2014. godinu iskazano je smanjenje od 4,9 %.

AOP 007 - Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 295.116,73 kn, u odnosu na 2014. godinu iskazano je smanjenje 13,1%.

AOP 049 – Sitni inventar – Ukupna vrijednost sitnog inventara je 94.795,36 kn, a toliko je i ispravak vrijednosti (stavljanjem u uporabu jednokratno se otpisuje).

AOP 051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi iznosi 570.598,81 kn.

AOP 063 - Financijska imovina iznosi 364.858,32 kn, i to:

Novac u banci i blagajni – 18.074,28 kn (AOP 064) stanje na dan 31.12.2015. godine što je utvrđeno i godišnjim popisom (Zapisnik inventurne komisije).

Ostala potraživanja – 61.026,63 kn. (AOP 080- bolovanje preko 42 na teret HZZO-a i ostala nespomenuta potraživanja).-

Potraživanja za prihode poslovanja – 51.380,00 kn (AOP 140) odnose se na potraživanja od roditelja za glazbenu školu i glazbenu igraonicu.

Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda – 234.377,41 kn (AOP 158) – tu su rashodi za plaće za mjesec prosinac 2015. čije dospijeće je siječanj 2016. i kontinuirani rashodi poslovanja.

AOP 162 – Obveze i vlastiti izvori – 1.230.572,86 kn. , obveze iznose 288.469,93 kn (AOP 163) , vlastiti izvori 942.102,93 kn (AOP 224).

5. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - Obrazac RAS-funkcijski

Na **AOP-u 113** iskazani su ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 3.058.087,27 kn., 0912-Osnovno obrazovanje.

Jastrebarsko, 01.02.2016.

Voditelj računovodstva:
Vlasta Fabijanić, bacc.oec.

Ravnatelj:
Dragutin Fabijanić, prof.