

Broj RKP-a: **11902**

Matični broj: **03031888**

Naziv obveznika: **OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA „KRSTO ODAK“ DRNIŠ**

Pošta i mjesto: **22320 DRNIŠ**

Ulica i kućni broj: **VLADIMIRA NAZORA 4.**

Razina: **31**

Razdjel: **000**

AOP oznaka razdoblja: **2019-12**

OIB: **28637797875**

Šifra djelatnosti: **8532**

Šifra općine: **95**

B I L J E Š K A
UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2019. DO 31.12.2019. GODINE

I. OBRAZAC PR-RAS:

1. AOP oznaka 064 – **tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** - stavka od 2.149.516.- je prihod iz državnog proračuna preko računa državne riznice za bruto plaće i ostale rashode (materijalna prava) zaposlenih, nakande za prijevoz zaposlenika na posao i s posla (AOP 149 + 163) i za ugovor o djelu za nastavnike.
2. AOP oznaka 111 – **prihodi po posebnim propisima** - stavka od 179.319 kn odnosi se na sredstva naplaćena od roditelja učenika za sufinanciranje programa rada škole, a iznosi 100.- kn po učeniku mjesečno. Participaciju roditelja za sufinanciranje programa rada naplaćuju sve glazbene škole u Republici Hrvatskoj jer proračunska sredstva nisu dostatna za materijalne rashode, nabavku opreme te tekuće i investicijsko održavanje zgrade i opreme škole. Iznos je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja upisanih učenika.
3. AOP oznaka 131 - **prihod iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti** - stavka od 118.442 kn – odnosi se na prihod iz županijskog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - 98.459 kn i 19.982 kn - prihod za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine – glazbenih instrumenata i opreme
4. AOP oznaka 176 – **usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – stavka od 37.749 kn odnosi se na tekuće održavanje i servis glazbenih instrumenata (uglavnom klavira i pijanina).
5. AOP oznake 181 – **intelektualne i osobne usluge** – stavka od 200.399 kn ; na ugovore o djelu za nastavnike (3 nastavnika) odnosi se iznos od 172.174 kn i 28.225 kn za ostale intelektualne usluge i usluge povodom obilježavanja 70te obljetnice Škole
6. AOP 183 - **ostale usluge** – stavka od 34.618 kn odnosi se na grafičke i tiskarske usluge, usluge poslova vođenja zaštite na radu te ostale nespomenute usluge, rashode za kulturnu i javnu djelatnost škole nastale povodom obilježavanja 70te obljetnice djelovanja OGŠ „KrstO Odak“ Drniš
7. AOP oznaka 633 – **višak prihoda i primitaka preneseni** – stavka od 289.920 kn ; iznos viška prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja iznosio je 289.129 kn ; iznos je korigiran , povećan , za 791 kn zbog toga što je u prethodnoj 2018.g. greškom dva puta knjižen isti račun na troškove i obvezu.
8. AOP oznaka 635 - **višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju** - stavka od 275.630 kn (obrazac BIL AOP 064 + AOP 140 + AOP 159)
9. AOP oznaka 637 – **rashodi budućih razdoblja** - stavka od 200.254 kn se odnosi na rashode za bruto plaće zaposlenih za 12/2019.g., naknade za prijevoz na posao i s posla za 12/2019.g., ugovor o djelu za nastavnika za 12/19., koje su isplaćene u

mjesecu siječnju 2020. godine (182.615 kn), 10.360 kn za unaprijed plaćene rashode za smještaj i kotizaciju nastavnika za seminar održan u siječnju 2020.g. , te 7.279 kn za kontinuirane rashode.

II. OBRAZAC BIL:

1. AOP oznaka 140 – **potraživanja za prihode poslovanja** – iznos od 109.032 kune su neutrošena sredstva škole uplaćena u županijski proračun od 1.1.2014.do 31.12.2019.
2. AOP oznake 165 – **obveze za zaposlene**- iznos 166.329 kn odnosi se na plaću zaposlenih za 12/2019.
3. AOP oznaka 166 – **obveze za materijalne rashode** – iznos 23.245 kn odnosi se na naknade za prijevoz zaposlenika za 12/19 , plaću po ugovoru o djelu za nastavnika za 12/19, te na obveze za materijalne rashode iz mjeseca 12/2019.g.
4. AOP oznaka 232 – **Višak prihoda** – iznos 280.799 kn ; na kraju godine izvršena je korekcija rezultata propisana čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Iznos viška prihoda poslovanja iskazan na obrascu PR-RAS AOP 282 + AOP 284 korigiran je za iznos koji je iskazan na računu 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, a koji je utrošen (PR-RAS AOP 366 - 18.929 kn) za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. Zadužen je račun viška prihoda poslovanja za 18.929 kn, a odobren je račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.
Napomena : u obrascu PR-RAS AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazan je iznos od 19.982 kn. Korekcija rezultata izvršena je za 18.929 kn, dok je za iznos od 1.053 kn nabavljena glazbena oprema klasificirana kao sitni inventar na razredu 3 pa za taj iznos nije izvršena korekcija rezultata.
5. AOP oznaka 236 – **Manjak prihoda** – iznos 5.169 kn ; manjak tekuće godine od nefinancijske imovine (PR-RAS AOP 399) iznosio je 24.098 kn ; na kraju godine izvršena je korekcija rezultata za iznos 18.929 kn (PR-RAS AOP 366) koji je utrošen za nabavu nefinancijske imovine.
6. AOP oznaka 244-245 **izvanbilančni zapisi aktiva i pasiva** – stavka 41.213 kn odnosi se na prijenosna računala koje je škola dobila u skolpu prve faze opremanja nastavnika u projektu e- Škole. Prijenosna računala su u vlasništvu CARNET-a i školi su dana na korištenje do kraja projekta. Nakon završetka projekta računala će prijeći u vlasništvo škole.

III. OBRAZAC OBVEZE:

1. AOP oznaka 036 – **stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** - odnosno ukupne obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2019. godine iznose 189.894 kn, a odnose se na slijedeće rashode poslovanja:

- bruto plaće zaposlenih za 12/2019. godine koje
su isplaćene u siječnju 2020. godine 166.329 kn
- obveze za materijalne rashode –
koji će biti plaćeni u 2020. godini 23.245 kn
- obveze za financijske rashode (bankarske naknade)
koje su naplaćene sa žiro računa škole u siječnju 2020.g.320 kn

IV. OBRAZAC P-VRIO:

Nije popunjen – nema promjena u 2019. godini.

V. OBRAZAC RasF:

1. AOP oznaka 113 – **osnovno obrazovanje** - iznos od 2.461.585 kn odnosi se na ukupne rashode škole po ovom obračunu i odgovara iznosu na oznaci AOP 404 u obrascu PR-RAS.

NAPOMENA UZ BILJEŠKE :

Škola ne dostavlja dio obveznih bilješki prema članku 14. Pravilnika jer za iste nema iskazanih podataka u svojim evidencijama.

Ovo se donosi na popis ugovornih odnosa i to:

- dana kreditna pisma, hipoteke, primljeni-izdani vrijednosni papiri i slično,
- popis sudskih sporova u tijeku.

Drniš, 31.01.2020. godine

Telefon/Fax: 022886023

e-mail: glazbena@ogs-kodak-drnis.skole.hr

Osoba za kontaktiranje: ANTONIO BILAĆ

Zakonski predstavnik: INES TOPIĆ _____