

**Glazbena škola u Varaždinu**

**Varaždin**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE  
OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE**

Naziv obveznika: Glazbena škola u Varaždinu

Pošta i mjesto: 42000 Varaždin

Adresa sjedišta: Kapucinski trg 8

RKP broj: 14200

Matični broj: 03006077

OIB: 53107915745

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8532

Razdjel: 000

Šifra županije/grada/općine: 472

Glazbena škola u Varaždinu je javna ustanova koja obavlja poslove glazbenog odgoja i obrazovanja. Osim matične škole sa sjedištem u Varaždinu, Kapucinski trg 8, škola ima i četiri područna odjela u kojima se izvodi osnovnoškolsko glazbeno obrazovanje: Područni odjel u Lepoglavi, Područni odjel u Ivancu, Područni odjel u Varaždinskim Toplicama i Područni odjel u Cestici.

Škola je registrirana kao ustanova predškolskog, osnovnoškolskog i srednjoškolskog glazbenog odgoja i obrazovanja sa zajedničkom administrativno-tehničkom službom za osnovnu i srednju školu te za sva četiri područna odjela.

Godišnji financijski izvještaji Glazbene škole u Varaždinu sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2019., nakon što su knjiženja obavljena temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2020. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije. Osoba odgovorna za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja je voditeljica računovodstva Mirka Varga, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja je ravnatelj Davor Matačić.

- **Bilješke uz obrazac: BIL**

AOP 002 – Nefinancijska imovina

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2019. iznosi 25.201.281,02 kn. U izvještajnom razdoblju evidentirana je nabava instrumenata i uredske opreme u iznosu od 131.420,86 kn te je evidentirana amortizacija u iznosu od 722.528,19 kn i otpis uništenih i neupotrebljivih osnovnih sredstava u iznosu od 16.037,76 kn.

AOP 063 – Financijska imovina

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2019. iznosi 1.569.935,00 kn. Stanje na žiro-računu iznosi 266.736,26 kn. Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose te potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove iznose 100.899,59 kn, a potraživanja za prihode poslovanja 8.142,00 kn. Rashodi budućih razdoblja (plaća za 12. mjesec 2019.) iznose 1.194.157,15 kn.

AOP 233 i AOP 238 – Višak prihoda poslovanja i Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Višak prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosi 467.805,51 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 95.017,18 kn (višak prihoda od nefinancijske imovine iz prethodnog razdoblja umanjen je za 36.403,68 kn, a pokriven je manjak prihoda od nefinancijske imovine u 2019. koji je iznosio 131.420,86 kn). Ukupan rezultat nakon korekcije ostao je isti, a iznosi 372.788,33 kn.

AOP 944 – Izvanbilančni zapisi

Iznos od 316.961,15 kn je vrijednost tuđe imovine dobivene na korištenje, a odnosi se na opremu dobivenu na korištenje od MZO u svrhu Podrške provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II.

- **Bilješke uz obrazac PR-RAS**

AOP 001 – Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja iznose 18.229.071,91 kn a odnose se na:

1. Prihod od osnivača – 1.599.335,43 kn
2. Prihod od MZO – 13.972.997,96 kn
3. Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – 259.588,73 kn
4. Vlastiti prihodi (participacije roditelja učenika i ostali vlastiti prihodi) – 2.397.149,79 kn

AOP 160 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 4.009.284,71 kn. U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje u ukupnom iznosu nema značajnih odstupanja.

Povećani su rashodi za službena putovanja i usavršavanje djelatnika (AOP 162 i AOP 164), što je predviđeno Godišnjim planom i programom. Povećani su rashodi za usluge investicijskog održavanja (AOP 176), te za materijal i dijelove za investicijsko održavanje (AOP 170) i sitni inventar (AOP 171). Povećani su troškovi za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP184), zbog provođenja projekta „Drava nas spaja“.

Smanjeni su rashodi za intelektualne i osobne usluge (AOP 181), zakupnine i najamnine (AOP 179), te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185), u svrhu racionalnog trošenja raspoloživih sredstava.

AOP 354 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Iznos od 131.420,86 kn utrošen je na nabavu osnovnih sredstava iz vlastitih prihoda. Nabavljena sredstva potrebna su za redovno izvođenje nastave, te ostalo redovno poslovanje.

AOP 635 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

Višak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju iznosi ukupno 372.788,33 kn, a odnosi se na preneseni višak od 295.519,15 kn i višak ostvaren u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2019. godine koji iznosi 77.269,18 kn. Višak u izvještajnom razdoblju siječanj-prosinac 2019.godine sastoji se od viška prihoda poslovanja u iznosu od 208.690,04 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 131.420,86 kn. Višak prihoda nastao je zbog evidentiranja sredstava od AMPEU za Erasmus+ projekt, a za isti nisu evidentirani rashodi jer u 2019. godini nisu nastali. Višak će biti utrošen u 2020. godini prilikom evidentiranja navedenih rashoda.

- **Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

AOP 116 – Više srednjoškolsko obrazovanje

U obrascu su iskazani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji iznose 18.151.802,73 kn. Isti podatak iskazan je na poziciji AOP 404 u obrascu PR-RAS. Iskazani su svi rashodi ostvareni u 2019. godini.

- **Bilješke uz obrazac Obveze**

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.440.399,38 kn, a jednako je iskazano i u obrascu Bilanca na AOP 163. Stanje dospjelih obveza iznosi 246.242,23 kn, a odnosi se na rashode poslovanja koji nisu podmireni do 31.12.2019. Isti će biti podmireni u siječnju 2020. godine. Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 1.194.157,15 kn odnosi se na plaću za prosinac 2019. godine

U Varaždinu, 31. siječnja 2020. god.

Voditelj računovodstva

Mirka Varga

Ravnatelj

---

mr.sc. Davor Matačić

