

UMJETNIČKA ŠKOLA LUKE SORKOČEVIĆA DUBROVNIK
Strossmayerova 3, 20000 Dubrovnik
RKP: 12069, MB: 03303772, OIB: 13098701080
RAZINA: 31 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532

B I L J E Š K E

za razdoblje 01.01.-31.12.2016.godine

Umjetnička škola Luke Sorkočevića Dubrovnik, 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.

Redoviti popis dugotrajne imovine sa stanjem 31.prosinca 2016.godine je napravljen a 25.siječnja 2017.godine ravnatelj je donio Odluku kojom nalaže da se utvrđene popisne razlike knjiže sa danom 31.prosinca 2016.godine. Povjerenstvo za popis je predložilo otpis dijela potraživanja od učenika (Školska 2012/2013) koje će se provesti u 2017.godini prema Odluci školskog odbora (9.725,00kn).

Indeksi ostvarenja između izvještajnih razdoblja prethodne i tekuće godine se u Bilješkama trebaju objasniti ako su odstupanja veća od 10% (odstupanja manja od 20.000,00kn nisu uzeta u razmatranje).

Bilješke uz Obrazac PR-RAS

1. **Prihodi** se sastoje od :

-prihodi od HZZ-a	15.469
-prihodi iz državnog proračuna	9.688.728
-prihodi iz županijskog proračuna	774.715
.pomoći od općinskih i gradskih proračuna	128.916
-prihodi od financijske imovine	146
-prihodi od pruženih usluga	22.930
-prihodi od donacija	20.920
-prihodi od namjenskih sredstava	888.344
-prihodi od prodaje stanova	805
-ostali prihodi (sudski troš.)	7.500

Ukupno: **11.548.473**

2. Rashodi se sastoje od :

-rashodi za zaposlene	9.555.026
-materijalni rashodi	1.718.324
-financijski rashodi	14.395
-naknade učenicima	24.459
-rashodi za materijalnu imovinu	89.378

Ukupno: **11.401.582**

Višak prihoda nad rashodima u 2016. godini	146.891
Preneseni višak prihoda iz 2015.	19.213

Višak prihoda raspoloživ u 2017.godini 166.104

U ovom višku prihoda nalazi se

- dio prihoda od HZZ-a za stručno osposobljavanje u iznosu od 1.224,58kn,
- donacija od Županijskog saveza školskog sporta u iznosu od 616,00kn.
- manjak prihoda od AZZO-a za državno natjecanje u iznosu od 7.162,50kn.

U Obrascu PR-RAS preneseni višak prihoda iz 2015.godine AOP 635 (19.213) je manji od podatka koji je iskazan u obrascu PR-RAS na poziciji AOP 637 ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine AOP 637 (23.877) . Razlika u iznosu od 4.664 odnosi se na troškove iz 2015.godine koji su fakturirani nakon godišnjeg obračuna, a morali su biti proknjiženi na teret rezultata.

Višak prihoda raspoloživ u 2017.godini će se utrošiti prema Odluci školskog odbora i prema godišnjem planu.

Analizirajući strukturu rashoda i prihoda veće razlike postoje na sljedećim AOP-ima.

AOP 127 (57,3%) - prihodi iz nadležnog proračuna - Županija nije odobrila sredstava za kapitalne izdatke.

AOP 154 (159,0%) - ostali rashodi za zaposlene - isplaćeni su regres i božićnice

AOP 162 (73,3%) - službena putovanja - nisu financirana međunarodna natjecanja

AOP 165 (2.657,4%) -ostale naknade troškova- novo konto za korištenje privatnog automobila u službene svrhe

AOP 169 (69,4%) - energija- Novi način grijanja (klimatizacija škole)

AOP 176 (183,7%) - usluge tekućeg i investicijskog održavanja - promijenjeni su vrata i prozori, oluci..

AOP 181 (75,8%) - intelektualne i osobne usluge- manji broj seminara

AOP 184 (82,8%) - troškovi osobama izvan radnog odnosa - učenici na službenom putu

AOP 186 (68,6%) - ostali nespomenuti rashodi - troškovi reprezentacije, članarine, pristojbe...

AOP 194 (114,1%) - financijski rashodi - povrat doprinosa HZZ-u

AOP 239 (47,7%) - naknade građanima - manje kotizacija za natjecanje, ulaznice

AOP 277 (113,1%) - obračunati prihodi poslovanja - promjena ugovora za učenike

AOP 334 (10,3%) - rashodi za nabavu nefinancijske imovine - nije bilo ulaganja na građevinskim objektima, kupljena su dva violončela, kontrabas, pianino....

Bilješke uz Obrazac BILANCA

- AOP 030 (55,9%) - knjige, umjetnička djela.- nije bilo nabavke novih knjiga u odnosu na amortiziranu vrijednost knjižničnog fonda
- AOP 040 (45,68%) - nematerijalna proizvedena imovina- nije bilo nabavke novih nota, CD-a, u odnosu na omortiziranu vrijednost
- AOP 063 (87,7%) - financijska imovina - 01.01. 2016. godine na računu je bio i novac za klimatizaciju škole koji je plaćen u siječnju.
- AOP 140 (113,1%) - potraživanja za prihode poslovanja - Potraživanja od učenika su povećana zbog promjene Ugovora o plaćanju.
- AOP 163 (65,2%) obveze za materijalne rashode - 01.01.2016. godine je bio neplaćeni račun za klimatizaciju
- AOP 245 - izvanbilančni zapisi- evidentiran je aparat za kavu i platno na stalku - tuđa imovina
- AOP 250 (114,3%) - nedospjela potraživanja za prihode poslovanja - promjena Ugovora za namjenskih sredstava

Bilješke uz Obrazac P-VRIO

- AOP 001 - Promjene u vrijednosti i obujmu imovine - Iskazano je povećanje u obujmu imovine od 3.194,00kn, jer je u izvještajnom razdoblju povećan fond u knjižnici za darovane i naknadno pronađene knjige i časopise. Također je iskazano i smanjenje u vrijednosti imovine u iznosu od 1.358,00kn zbog rashodovanja osnovnih sredstava (Inventurni zapisnik), i smanjenje u obujmu imovine u iznosu od 10.040,00kn zbog otpisa potraživanja iz 2011./2012.godine.

Bilješke uz Obrazac OBVEZE

- AOP 039 - Stanje dospjelih obveza - Račun od HDGPP-a iznosi 400,00kn (dospijeće 27.12.2016.). Račun je zaprimljen i plaćen u siječnju.
- AOP 097 - Stanje nedospjelih obveza - Obveze za plaću za prosinac 2016.godine i računi za struju, telefon., vodu ... Sve obveze su podmirene na dan sastavljanja ovih Bilješki.

U Dubrovniku, 30.siječnja 2017.godine

Voditelj računovodstva



Ravnatelj

