**Glazbena škola Josipa Runjanina MB: 01887211**

**32100 Vinkovci OIB: 68922654649**

**H.D.Genschera 16 E Razina: 31**

**Šifra općine/grada: 487 Razdjel: 000**

**Broj RKP-a: 28217 Šifra djelatnosti: 8532**

**Tel: 032/550-365 IBAN:HR1323400091110167905**

**Zakonski predstavnik: Dinka Peti, mag.mus., ravnateljica**

***BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE***

***ZA RADOBLJE OD 01.01.2020. DO 31.12.2020. GODINE***

***Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima***

1. AOP 001 (Prihodi poslovanja) – na datum 31.12.2020. godine iznose 7.273.841 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada je taj iznos 7.029.174 kuna. Porast od 3,5% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu rezultat je povećanja više stavki, a one se odnose na sljedeće: porasli su iznosi pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće temeljene na porastu osnovice i koeficijenata, nagrade i naknade), porast je zabilježen i tekućih pomoći temeljem prijenosa EU prijenosa sredstava za mjeru pripravništvo, porast kapitalnih donacija, te prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja,
2. AOP 058 (Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika) – na datum 31.12.2020. godine iznose 0 kuna dok na datum 31.12.2029. godine iznos je 7.705 kuna. Razlog što u 2020. godini nema prihoda ove vrste je što je mjera Stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnoga odnosa ukinuta te samim tim nije bilo realizacije. Do studenog 2020. godine prihod koji je ostvaren u 2019. godinu za osobu koja se već nalazila na mjeri Stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnoga odnosa utrošen je u skladu sa ugovorenim obvezama koje su zaključene između Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i Glazbene škole Josipa Runjanina,
3. AOP O64 (Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) – na datum 31.12.2020. godine iznose 5.752.475 kuna za razliku od 2019. godine kada je stanje na datum 31.12.2019. godine 5.613.949 kuna. S obzirom na navedeno dolazi se do konstatacije da se radi o porastu od 2,5% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu. Razlozi za navedeno povećanje nalaze se u većem broju djelatnika što je samim tim utjecalo na povećanje stavke plaća, također treba spomenuti da je više puta tijekom 2020. godine došlo do porasta osnovice plaće i koeficijenata rada. Osim toga, na povećanje tekućih pomoći proračunskih korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu utjecala je isplata jubilarnih nagrada, otpremnine, naknade za smrtni slučaj, naknada za rođenje djeteta, regresa, božićnice, dara povodom dana Svetog Nikole, za veći broj djelatnika nego li je to bilo ranije,
4. AOP 065 (Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) – na datum 31.12.2020. godine na stavci kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan nalazi se iznos od 1.600 kuna, za razliku od datuma 31.12.2019. godine kada se radi o 2.247 kuna. Stavka kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan bilježi pad od 28,8% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu a navedeno se može povezati sa manje predviđenih prihoda Ministarstva znanosti i obrazovanja koji su namijenjeni za financiranje knjiga,
5. AOP 067 (Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava) – na datum 31.12.2020. godine tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose 59.147 kuna, a na datum 31.12.2019. godine 42.483 kuna. Rast od 39,2% tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu rezultat je korištenja mjere pripravništvo u vremenu od siječnja do srpnja 2020. godine, dok je za 2019. godinu navedena mjera korištena u kraćem periodu, od kolovoza do prosinca 2019. godine. Također, porast se može tumačiti i povećanjem osnovice na plaći i koeficijenta rada u 2020. godini,
6. AOP 077 (Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju) – na datum 31.12.2020. godine iznose 0 kuna, dok na datum 31.12.2019. godine iznos je 476 kuna,
7. AOP 079 (Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog promjene valutne klauzule) – na datum 31.12.2020. godine prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog promjene valutne klauzule iznose 0 kuna, za razliku od 2019. godine kada iznose 44 kune. Navedena stavka ove vrste prihoda u 2019. godini javlja se zbog organizacije Međunarodnog violinističkog natjecanja Franjo Krežma koje je dovelo do uplata iz inozemstva što je nama predstavljalo pozitivne tečajne razlike a isto je natjecanje trebalo biti održano i 2020. godine, no otkazano je zbog loše epidemiološke situacije u cijeloj zemlji,
8. AOP 116 (Ostali nespomenuti prihodi) – na datum 31.12.2020. godine iznose 586.988 kuna, a na datum 31.12.2019. godine 615.707 kuna. Radi se o smanjenju za 4,7% ostalih nespomenutih prihoda u 2020. godini u odnosu na prethodnu 2019. godinu. Razlog za prethodno navedeno je manji broj upisanih učenika u školsku godinu 2020/2021. godina te samim tim je i manji broj uplata participacije od strane roditelja za učenike koji su polaznici škole,
9. AOP 126 (Prihodi od pruženih usluga) – na datum 31.12.2020. godine evidentirano je 9.900 kuna prihoda od pruženih usluga, dok na datum 31.12.2019. godine ostvaren je iznos od 25.583 kuna. Pad od 66,7% prihoda od pruženih usluga u 2020. godinu u odnosu na prethodnu godinu rezultat je toga što u 2020. godini nije bilo uplata kotizacija za Međunarodno violinističko natjecanje Franjo Krežma koje je odgođeno zbog nepovoljne epidemiološke situacije u svibnju 2020. godine, dok je prethodne godine postojalo uplaćivanje kotizacije jer je Međunarodno violinističko natjecanje Franjo Krežma bilo održano,
10. AOP 128 (Tekuće donacije) – na datum 31.12.2020. godine iznos tekućih donacija je 3.000 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada one iznose 9.000 kuna. Tekuće donacije ostvarene u 2020. godini bile su od trgovačkih društava,
11. AOP 129 (Kapitalne donacije) – na datum 31.12.2020. godine kapitalne donacije u školi iznose 10.000 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada one iznose 4.400 kuna. Jedna kapitalna donacija ostvarena u 2020. godini je od fizičke osobe koja je školi donirala klavir čiju je vrijednost procijenila inventurna komisija tijekom izvanredne inventure na 10.000 kuna,
12. AOP 132 (Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja) – na datum 31.12.2020. godine iznose 849.898 kuna, a na datum 31.12.2019. to je iznos od 686.096 kuna. Na temelju prethodnog podatka može se uočiti da postoji povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2020. godini za 23,9% u odnosu na 2019. godinu. Ovih 23,9% više u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu rezultat je više uplaćenih financijskih sredstava za materijalne i financijske rashode od strane osnivača, Grada Vinkovaca, koji je preuzeo financiranje troškova prijevoza za 2020. godinu, a navedeno je u ranijim godinama financirala Vukovarsko-srijemska županija,
13. AOP 133 (Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine) – na datum 31.12.2020. godine iznose 0 kuna, dok je taj iznos na datum 31.12.2019. godine 20.000 kuna. Navedeni podaci dovode do konstatacije da prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2020. godini nema budući da nije bilo uplaćenih sredstava za nabavu glazbenih instrumenata od strane Grada Vinkovaca kao što je bio slučaj u prethodnim godinama,
14. AOP 147 (Ostali prihodi) – na datum 31.12.2020. godine ostali prihodi iznose 833 kune, dok na datum 31.12.2019. ostali prihodi iznose 1.484 kuna. Ostale prihode tvori popust koji se dobije tijekom godine na korištenje ENC uređaja za službeni automobil marke Mazda 6,
15. AOP 148 (Rashodi poslovanja) – na datum 31.12.2020. godine iznose 6.931.369 kuna, dok na datum 31.12.2019. godine iznose 6.763.065 kuna. S obzirom na navedene podatke očito je da postoji rast rashoda poslovanja u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu. Stopa porasta rashoda poslovanja iznosi 2,5%, a razlog za takvo povećanje nalazi se u značajnijem porastu iznosa plaća za djelatnike kroz povećavanje osnovice i koeficijenta rada za one koji su već zaposleni u školi ali isto tako i novo zapošljavanje,
16. AOP 151 (Plaće za redovan rad) – na datum 31.12.2020. godine iznose 4.535.390 kuna, dok su na datum 31.12.2019. manje za 13,5% što predstavlja ukupni iznos od 3.995.947 kuna. Na porast plaća za redovan rad u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu djelovalo je povećanje broja djelatnika,
17. AOP 153 (Plaće za prekovremeni rad) – na datum 31.12.2020. godine iznose 136.045 kuna, a na datum 31.12.2019. godine 96.395 kuna što je više za 41,1% u odnosu na prethodnu, 2019. godinu. Povećanje se dogodilo zbog toga što su djelatnici škole ostvarili veći broj prekovremenih sati te su samim tim više i plaćeni po toj stavci,
18. AOP 154 (Plaće za posebne uvjete rada) – na datum 31.12.2020. godine plaće za posebne uvjete rada iznose 69.855 kuna, a godinu dana prije taj iznose je 93.693 kuna,
19. AOP 155 (Ostali rashodi za zaposlene) – na datum 31.12.2020. godine ostali rashodi za zaposlene iznose 205.341 kuna, dok je taj iznos na dan 31.12.2019. godine 198.874 kuna. Radi se o porastu za 3,3% u 2020. godini u odnosnu na prethodnu godinu jer je tada bio veći broj isplaćenih nagrada i naknada,
20. AOP 158 (Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje) – na datum 31.12.2020. godine iznose 692.403 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada iznose 683.951 kuna. Porast od 1,1% doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu dogodio se radi porasta broja djelatnika te je samim tim uplaćeno više doprinosa za ovu vrstu osiguranja,
21. AOP 159 (Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti) – na datum 31.12.2020. iznose 0 kuna, a 31.12.2019. godine iznose 5.680 kuna. U 2020. godini doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti nema jer su ukinuti,
22. AOP 162 (Službena putovanja) – na datum 31.12.2020. godine iznos na stavci službena putovanja je 25.981 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada je taj iznos 40.083 kuna. Na znatno manji iznos nego li je to u 2019. godini djelovalo je smanjenje broja odlazaka na natjecanja, stručne skupove i seminare koji su predviđeni za sve djelatnike škole a sve zbog lošije epidemiološke situacije tijekom većeg djela 2020. godine,
23. AOP 163 (Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život) – na datum 31.12.2020. godine iznos je 306.422 kuna, dok je na datum 31.12.2019. iznos od 490.087 kuna. Prethodni podatak dovodi do konstatacije da je zabilježen znatniji pad iznosa naknada za prijevoz i to 38,2% u 2020. godini u odnosu na prethodnu godinu. Pad iznosa naknada za prijevoz dogodio se zbog uvođenja online nastave gdje su nastavnici radili od kuće te nije bilo potrebe za isplaćivanjem troškova prijevoza,
24. AOP 164 (Stručno usavršavanje zaposlenika) – na datum 31.12.2020. godine stavka stručno usavršavanje zaposlenika iznosi 25.701 kuna, a na datum 31.12.2019. radi se o iznosu od 5.668 kuna. Značajniji rast iznosa na stavci stručno usavršavanje u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu rezultat je organizacije pohađanja tečaja komunikacijskih vještina i stranih jezika za organizacijski tim u pogledu priprema za Međunarodno violinističko natjecanje Franjo Krežma,
25. AOP 165 (Ostale naknade troškova zaposlenima) – na datum 31.12.2020. godine nisu postojale ostale naknade troškova zaposlenima, dok na datum 31.12.2019. godine ta vrijednost je 6.294 kuna. Ova vrijednost u 2019. godini odnosila se na isplate dvije kune po kilometru prilikom korištenja privatnog automobila u službene svrhe, dok u 2020. godine ove vrste isplata nije bilo,
26. AOP 167 (Uredski materijal i ostali materijalni rashodi) – na datum 31.12.2020. godine iznose 43.799 kuna, a godinu dana prije taj iznos je 28.563 kuna. Na rast iznosa na stavci uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda djelovalo je povećanje financijskih sredstava koja su utrošena za uredski materijal u pogledu registratora, košuljica, olovki, markera i drugog uredskog pribora potrebnog za svakodnevni rad u školu, kao i povećanje sredstava za čišćenje, održavanje i njegu a sve kako bi se što bolje osigurala higijena prostora škole za djelatnike i učenike tijekom epidemije,
27. AOP 169 (Energija) – na datum 31.12.2020. godine iznos energije je 133.200 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada je to iznos od 141.564 kuna. Stavka energenata bilježi pad od 5,9% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu budući da su manji iznosi računa za energente,
28. AOP 170 (Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) – na datum 31.12.2020. godine iznose 31.349 kuna, a na datum 31.12.2019. godine to je iznos od 40.197 kuna. Navedeni podaci sugeriraju pad od 22% utrošenog materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje u 2020. godini u odnosu na prethodnu, 2019. godinu,
29. AOP 171 (Sitni inventar i auto gume) – na datum 31.12.2020. godine stavka sitnog inventara i auto guma iznosi 12.492 kuna, dok godinu dana prije ta stavka iznosi 15.217 kuna,
30. AOP 173 (Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća) – na datum 31.12.2020. godine iznosi 9.933 kuna, a godinu dana ranije taj iznos je 371 kuna. Značajnije povećanje rezultat je kupnje nove odjeće i obuće za rad spremačica i domara u školi što nije bio slučaj u prethodnim godinama,
31. AOP 175 (Usluge telefona, pošte i prijevoza) – na datum 31.12.2020. godine usluge telefona, pošte i prijevoza iznose 50.392 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada je taj iznos 44.563 kuna. Veći iznos usluga telefona, pošte i prijevoza u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu rezultat je većeg iznosa računa za ove vrste usluga,
32. AOP 176 (Usluge tekućeg i investicijskog održavanja) – na datum 31.12.2020. godine iznose 113.303 kuna, dok je taj iznos na datum 31.12.2019. godine 170.534 kuna. Pad od 33,6% na stavci usluge tekućeg i investicijskog održavanja u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu rezultat je manjih iznosa za održavanje glazbenih instrumenata,
33. AOP 177 (Usluge promidžbe i informiranja) – na datum 31.12.2020. godine stavka usluge promidžbe i informiranja iznosi 61.635 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada je to 82.823 kuna. U 2020. godini dogodio se pad troškova za usluge promidžbe i informiranja u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što je izrađen manji broj letaka i plakata za upise učenika u školu, kao i manji broj plakata za promoviranje koncerata koji se održavaju tijekom godine. Osim toga, u 2020. godini zbog lošije epidemiološke slike otkazano je Međunarodno violinističko natjecanje Franjo i Krežma te su samim tim i izostala velika financijska sredstva za promociju i informiranje,
34. AOP 178 (Komunalne usluge) – na datum 31.12.2020. godine iznose 57.036 kuna, a 31.12.2019. godine to je iznos od 43.298 kuna,
35. AOP 179 (Zakupnine i najamnine) – na datum 31.12.2020. godine iznos na stavci zakupnine i najamnine je 76.898 kuna, za razliku od 31.12.2019. kada je vrijednost 93.986 kuna. Pad od 18,2% troškova za zakupnine i najamnine u 2020. godini u odnosu na prethodnu godinu dogodio se radi prestanka plaćanja određenog broja računa budući da se škola preselila sa više lokacija na kojima se plaćala najamnina, na jednu lokaciju gdje ja iznos najma znatno manji,
36. AOP 180 (Zdravstvene i veterinarske usluge) – na datum 31.12.2020. godine iznose 19.000 kuna, a 31.12.2019. godine iznos na stavci zdravstveni pregledi i veterinarske usluge je 310 kuna. Povećanje iznosa na ovoj poziciji rezultat je odlaska većeg broja djelatnika škole na zdravstvene preglede koji su u ovoj godini bili nužni,
37. AOP 181 (Intelektualne i osobne usluge) – na datum 31.12.2020. godine iznose 161.857 kuna, dok je taj iznos 31.12.2019. godine 184.656 kuna. Na značajnije smanjenje troškova za stavku intelektualnih i osobnih usluga u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu djelovalo je manje sredstava izdvojenih za autorske honorare i ostale intelektualne usluge,
38. AOP 182 (Računalne usluge) – na datum 31.12.2020. godine iznos na stavci računalne usluge je 23.414, za razliku od 31.12.2019. godine kada je iznos na toj stavci 43.405 kuna. Smanjenje računalnih usluga od 46,1% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu rezultat je toga što nije bilo ulaganja financijskih sredstava u razvoj software-a,
39. AOP 183 (Ostale usluge) – na datum 31.12.2020. godine iznose 47.954 kuna, dok godinu dana ranije radi se o iznosu od 87.637 kuna,
40. AOP 184 (Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa) – na datum 31.12.2020. godine iznose 24.658 kuna, a godinu dana ranije iznos ovih troškova je 45.692 kune. Smanjenje troškova u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu dogodio se radi znatno manje financijskih sredstava izdvojenih za troškove osobama koje su izvan radnoga odnosa,
41. AOP 187 (Premije osiguranja) – na datum 31.12.2020. godine premije osiguranja iznose 14.552 kuna, dok je iznos na datum 31.12.2019. godine 19.713 kuna,
42. AOP 188 (Reprezentacija) – na datum 31.12.2020. godine troškovi reprezentacije iznose 14.315 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada ti troškovi iznose 43.248 kuna. Prethodno navedeni podaci mogu se protumačiti kao značajniji pad iznosa koji je utrošen za ugošćavanje poslovnih partnera,
43. AOP 189 (Članarine i norme) – na datum 31.12.2020. godine iznos članarina i normi je 3.125 kuna, dok je godinu dana ranije taj iznos 1.550 kuna. Porast iznosa članarina u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu rezultat je učlanjenja Glazbene škole Josipa Runjanina u Hrvatsko društvo glazbenih i plesnih pedagoga što u prethodnim godinama nije bio slučaj,
44. AOP 190 (Pristojbe i naknade) – na datum 31.12.2020. godine iznos pristojbi i naknada je 24.988 kuna, a 31.12.2019. godine 17.874 kuna. Prethodno navedeni podaci mogu se protumačiti kao rast od 39,8% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu i to radi povećanja iznosa novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom,
45. AOP 192 (Ostali nespomenuti rashodi poslovanja) – na datum 31.12.2020. godine ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 2.417 kuna, dok ta stavka 31.12.2019. godine iznosi 24.630 kuna. Na ovoj stavci dogodio se značajniji pad troškova u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu jer je izostalo evidentiranje nagrada za učenike na Međunarodnom violinističkom natjecanju Franjo Krežma koje je otkazano zbog epidemiološke situacije,
46. AOP 208 (Bankarske usluge i usluge platnoga prometa) – na datum 31.12.2020. godine bankarske usluge i usluge platnoga prometa iznose 4.821 kuna, a na datum 31.12.2019. godine taj iznos je 7.917 kuna. Prethodno sugerira da se radi o padu od 39,1% bankarskih usluga i usluga platnoga prometa u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu. Navedeni podatak može se opravdati manjim brojem transakcija putem internet bankarstva te su se radi toga platio i manji iznos računa za ovu stavku tijekom godine,
47. AOP 209 (Negativne tečajne razlike) – na datum 31.12.2020. godine negativne tečajne razlike iznose 227 kuna, a na datum 31.12.2019. godine 2.433. Značajni pad rezultat je plaćanja manjeg broja računa prema drugim zemljama iz inozemstva što je dovelo i do manjih razlika u tečaju,
48. AOP 210 (Zatezne kamate) – na datum 31.12.2020. godine zatezne kamate iznose 33 kune, dok godinu dana ranije one iznose 187 kuna. Pad stavke zateznih kamata za 82,4% je zbog toga što je bilo puno manje računa koji nisu plaćeni u roku dospijeća u 2020. godinu u odnosu na prethodnu godinu,
49. AOP 255 (Naknade građanima i kućanstvima u naravi) – na datum 31.12.2020. godine naknade građanima i kućanstvima u naravi iznose 2.833 kuna, dok u prethodnoj 2019. godini navedena stavka nije imala vrijednosti. Iznos od 2.833 kuna u 2020. godini pojavljuje se prvi puta kao rashod Glazbene škole Josipa Runjanina a sve zbog osnivanja glazbenog gimnazijskog razreda srednje škole gdje su učenicima nabavljene radne bilježnice, a prema uputi od Ministarstva financija one se knjiže upravo na naknade građanima i kućanstvima u naravi,
50. AOP 268 (Penali, ležarine i drugo) – na datum 31.12.2020. godine penali i ležarine iznose 0 kuna, a na datum 31.12.2019. godine 25 kuna,
51. AOP 285 (Manjak prihoda poslovanja – preneseni) – na datum 31.12.2020. godine manjak prihoda poslovanja iznosi 139.384 kuna,
52. AOP 286 (Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni) – na datum 31.12.2020. godine iznos obračunatih prihoda poslovanja koji nisu naplaćeni iznosi 110.734 kuna, dok je na datum 31.12.2019. godine taj iznos 125.756 kuna. Na ovoj stavci može se reći da postoji pad prihoda poslovanja koji nisu naplaćeni budući da su roditelji obaviješteni da će se pokrenuti ovršni postupak za one koji nisu u ranijim godinama platili svoja dugovanja te su radi toga pojedini nenaplaćeni prihodi podmireni. Također, na manji iznos ove stavke djelovao je veći ispravak vrijednosti dugovanja koji je u 2020. godini bio preko dvadeset i šest tisuća kuna, a u 2019. godine to je bilo oko dvadeset tisuća kuna,
53. AOP 287 (Obračunati prihodi od prodaje proizvodi i robe i pruženih usluga – nenaplaćeni) – na datum 31.12.2020. godine iznose 374 kune i tvore iznos koji roditelji nisu platili za najam glazbenih instrumenata bez obzira na slanje opomena i IOS-a kao obavijest da se vidi stvarno stanje. Na navedeni iznos neplaćenih prihoda djelovalo je i izdavanje računa 27.12.2020. godine,
54. AOP 289 (Prihodi od prodaje nefinancijske imovine) – na datum 31.12.2020. godine iznos prihoda od prodaje nefinancijske imovine je 6.200 kuna. Ovim iznosom obuhvaćena je prodaja glazbenih instrumenata (jedna violina i jedna tambura). Prihod od fizičkih osoba ostvaren je od D. Ban i M. Dožić,
55. AOP 341 (Rashodi za nabavu nefinancijske imovine) – na datum 31.12.2020. godine rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 145.007 kuna, dok na datum 31.12.2019. godine iznose 191.964 kuna. Smanjenje se dogodilo zbog manjeg ulaganja u kupnju novih postrojenja i opreme,
56. AOP 353 (Nematerijalna imovina) na datum 31.12.2020. godine ostala nematerijalna imovina iznosi 19.000 kuna i radi se o novoj web stranici škole koja je napravljena u ljeto 2020. godine,
57. AOP 361 (Uredska oprema i namještaj) – na datum 31.12.2020. iznos utrošenih novaca za kupnju uredske opreme i namještaja je 25.599 kuna, dok je 31.12.2019. godine 2.977 kuna. Na ovoj stavci prisutno je značajnije povećanje u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu zbog većih ulaganja u nova računala i računalnu opremu,
58. AOP 362 (Komunikacijska oprema) – na datum 31.12.2020. godine kupljeno je komunikacijske opreme u vrijednosti 4.530 kuna, a na datum 31.12.2019. godine radi se o iznosu od 13.938 kuna. Ulaganja u komunikacijsku opremu su smanjena za 67,5% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu iz razloga što je kupljeno manje opreme ove vrste za potrebe škole,
59. AOP 363 (Oprema za održavanje i zaštitu) – na datum 31.12.2020. godine iznos financijskih sredstava koji je utrošen na stavci oprema za održavanje i zaštitu je 3.600 kuna, dok se na datum 31.12.2019. godine radi o iznosu od 27.095 kuna. Ulaganja u komunikacijsku opremu su smanjena za 86,7% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu iz razloga što je kupljeno manje opreme za održavanje i zaštitu,
60. AOP 366 (Sportska i glazbena oprema) – na datum 31.12.2020. godine iznos financijskih sredstava koji je utrošen za kupnju glazbene opreme je 64.908 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada je iznos bio 113.110 kuna. Smanjenje za 42,6% ulaganja u glazbenu opremu u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu ima razlog u dobroj opremljenosti škole sa glazbenim instrumentima i opremom te nisu bila potrebna veća ulaganja,
61. AOP 367 (Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) – vrijednost stavke uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene na datum 31.12.2020. godine je 9.098 kuna, a iznos 31.12.2019. godine je bio 32.361 kuna što je znatno veće nego 2020. godine a opravdava se činjenicom da je 2019. godine oprema koja je kupljenja obuhvaćala veći broj ogledala za opremanje plesne učionice i traktor kosilicu koja je potrebna za uređenje vanjskog prostora škole, te 2020. godine nije bilo potrebe za navedenim,
62. AOP 375 (Knjige) – na datum 31.12.2020. godine stavka knjiga iznosi 13.572 kuna, a na datum 31.12.2019. 2.483 kuna. Značajnija ulaganja u knjige dogodila su se u 2020. godini zbog toga što su osigurana vlastita financijska sredstva za opremanje učenika glazbenog gimnazijskog razreda knjigama za srednju školu,
63. SOP 376 (Umjetnička djela) – na datum 31.12.2020. godine stavka umjetnička djela iznosi 4.700 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada je to bilo 0 kuna. Tijekom 2020. godine kupljena je skulptura od slame u visini 4 metra koja se nalazi na ulazu u školu,
64. AOP 405 (Ukupni višak prihoda) – na datum 31.12.2020. godine ukupni višak prihoda iznosi 202.665 kuna što je rezultat većih ukupnih prihoda u odnosu na manje ukupne rashode (ukupni prihodi AOP 403 – 7.280.041 kuna i ukupni rashodi AOP 404 - 7.076.376 kuna),
65. AOP 408 (Manjak prihoda – preneseni) na datum 31.12.2020. godine manjak prihoda koji je prenesen iz prethodne godine iznosi 139.384 kune,
66. AOP 409 (Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni) – na datum 31.12.2020. godine iznos obračunatih prihoda poslovanja koji nisu naplaćeni iznosi 110.734 kuna, dok je na datum 31.12.2019. godine taj iznos 125.756 kuna,
67. AOP 635 (Višak prihoda poslovanja raspoloživ u sljedećem razdoblju) – na datum 31.12.2020. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja i to u iznosu od 64.281 kuna,
68. AOP 636 (Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju) – na datum 31.12.2019. godine ostvaren je manjak prihoda i primitaka i to u iznosu od 139.384 kuna,
69. AOP 637 (Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda –

aktivna vremenska razgraničenja) – na datum 31.12.2020. godine iznos ove stavke je 544.001 kuna. Navedeni iznos sastoji se od plaća i prijevoza za prosinac 2020. godine i svih računa koji su kontinuirani za prosinac 2020. godine,

1. AOP 638 (Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja) – iznos novčanih sredstava koji je bio na početku izvještajnog razdoblja je 39.685 kuna,
2. AOP 639 (Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne) – iznos priljeva na datum 31.12.2020. godine je 1.518.399 kuna,
3. AOP 640 (Ukupni odljevi na novčane račune i blagajne) – iznos odljeva na datum 31.12.2020. godine je 1.437.438 kuna,
4. AOP 641 (Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja) – iznos novčanih sredstava škole na datum 31.12.2020. godine je 120.646 kuna,
5. AOP 643 (Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja) – s obzirom na stanje koje se pratilo tijekom cijele 2020. godine dogodio se porast broja zaposlenih, tako da se može govoriti o brojci od prosječno 44 zaposlena,
6. AOP 645 (Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada) – s obzirom na stanje koje se pratilo tijekom cijele 2020. godine dogodio se porast broja zaposlenih, tako da se ovdje radi o brojci od 49 zaposlenih s obzirom na sate rada,
7. AOP 658 (Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a) – na datum 31.12.2020. godine nije bilo tekućih pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a, dok je 31.12.2019. ostvareno 7.705 kuna pomoći od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za mjestu Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa,
8. AOP 664 (Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S) – na datum 31.12.2020. godine iznos tekućih pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S je 5.700.868 kuna, dok je na datum 31.12.2019. taj iznos 5.123.899 kuna,
9. AOP 665 (Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan) – na datum 31.12.2020. godine tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan, a to se odnosi na prijevoz i nagrade od strane Vukovarsko-srijemske županije, te pomoć Općine Cerna, što iznosi 51.607 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada je taj iznos bio 490.050 kuna. Značajni pad financijskih sredstava u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu je zbog promjene izvora financiranja prijevoza sa sredstava Vukovarsko-srijemske županije nenadležnog proračuna, na proračun Grada Vinkovaca, nadležan proračun osnivača,
10. AOP 666 (Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan) – na datum 31.12.2020. godine kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan iznose 1.600 kuna,
11. AOP 671 (Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika temeljem prijenosa EU sredstava) – na datum 31.12.2020. godine tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika temeljem prijenosa EU sredstava iznose 59.147 kuna. Ovaj iznos odnosi se na mjeru koja je školi odobrena na korištenje od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i Hrvatskoga zavoda za zapošljavanje (mjera pripravništvo),
12. AOP 684 (Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično) - na datum 31.12.2020. godine iznose 586.988 kuna, a na datum 31.12.2019. godine 615.707 kuna. Radi se o smanjenju za 4,7% ostalih nespomenutih prihoda u 2020. godini u odnosu na prethodnu 2019. godinu budući da je upisan manji broj učenika te je samim tim i manji broj uplata participacije od strane roditelja za učenike koji su polaznici škole,
13. AOP 687 (Otpremnine) – na datum 31.12.2020. godine iznos na stavci otpremnine je 9.708 a odnosi se na isplaćenu otpremnicu nakon odlaska u mirovinu tajnika škole,
14. AOP 688 (Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj) – na datum 31.12.2020. godine iznos isplaćenih sredstava za naknadu za smrtni slučaj je 3.559 kuna a vezan je za smrtni slučaj majke tajnika škole,
15. AOP 689 (Naknade za prijevoz na posao i s posla) – na datum 31.12.2020. godine iznos je 306.422 kuna, dok je na datum 31.12.2019. iznos od 496.087 kuna. Prethodni podatak dovodi do konstatacije da je zabilježen značajniji pad iznosa naknada za prijevoz i to 38,2% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu i to radi prelaska na online nastavu gdje su nastavnici radili od kuće i nisu ostvarili pravo na troškove prijevoza,
16. AOP 691 (Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika) – na datum 31.12.2020. godine vrijednost obveznih i preventivnih zdravstvenih pregleda zaposlenika iznosi 19.000 kuna,
17. AOP 692 (Autorski honorari) – na datum 31.12.2020. godine iznos sredstava na stavci autorski honorari je 6.116 kuna, dok je na datum 31.12.2019. godine iznos od 20.222 kuna. Ova stavka predstavlja značajno smanjenje budući da se tijekom 2020. godine održalo manje seminara i predavanja koja predstavljaju honorar,
18. AOP 693 (Ugovori o djelu) – na datum 31.12.2020. godine ugovori o djelu iznose 152.941 kuna, za razliku od 31.12.2019. godine kada je taj iznos 164.434 kuna. Iznos je manji u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu budući da je bilo manje troškova od zaposlenih vanjskih suradnika na ugovor o djelu,
19. AOP 694 (Usluge agencija, studentskog servisa) – na datum 31.12.2020. godine usluge agencija i studentskog servisa iznose 300 kuna, dok je u prethodnoj godini na ovoj stavci 0 kuna,
20. AOP 697 (Premije osiguranja zaposlenih) – na datum 31.12.2020. godine premije osiguranja zaposlenih iznose 0 kuna, a 31.12.2019. godine 409 kuna,
21. AOP 784 (Ostale naknade iz proračuna u naravi) – na datum 31.12.2020. godine ostale naknade iz proračuna u naravi iznose 2.833 kuna a vezane su za nabavku radnih bilježnica učenicima glazbenog gimnazijskog razreda srednje škole.

***Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji***

1. AOP 116 (Više srednjoškolsko obrazovanje) – na datum 31.12.2020. godine ukupni iznos rashoda je 7.076.376 kuna, a na datum 31.12.2019. godine ukupni iznos rashoda je 6.955.029 kuna. Ukupni rashodi porasli su za 1,7% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu. Porast ukupnih rashoda za 1,7% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu dogodio se zbog povećanja osnovica na plaći i koeficijenata rada, kao i veći broj djelatnika koji su uključeni u rad gimnazijskog glazbenog razreda srednje škole, koji je uspostavljen po prvi puta u rujnu 2020. godine.

***Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu i imovine i obveza***

Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2020. godinu predaje se popunjen sa dvije stavke budući da je tijekom godine bilo promjena (smanjenja). Prva promjena odnosi se na promjene u obujmi imovine i to smanjenje potraživanja za prihode poslovanja u visini 180 kuna. Za navedeni iznos umanjuje se obujam imovine, konkretno radi se o dugu roditelja za lipanj, gdje je roditelj kao potpisnik ugovora o školovanju i financiranje istoga preminuo i na osnovi smrtnog lista Školski odbor donio je odluku o oslobođenju plaćanja. Druga promjena odnosi se na promjene u obujmu imovine i to smanjenje proizvodne dugotrajne imovine u visini 5.643 kuna. Za navedeni iznos umanjuje se obujam imovine, konkretno radi se o izvanrednoj inventuri gdje je inventurna komisija utvrdila da imovina koja još uvijek ima vrijednost nije uporabljiva tako da je na osnovi toga ravnateljica donijela odluku o zbrinjavanju istoga.

***Bilješke uz Izvještaj o obvezama***

1. AOP 001 (Stanje obveza 1. siječnja, = AOP 036\* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu) – stanje obveza na datum 01. siječnja 2020. godine iznosi 662.918 kuna,
2. AOP 004 (Obveze za rashode poslovanja) – na datum 31.12.2020. godine obveze za rashode poslovanja iznose 7.019.034 kuna,
3. AOP 005 (Obveze za zaposlene) – na datum 31.12.2020. godine obveze za zaposlene iznose 5.677.033 kuna,
4. AOP 006 (Obveze za materijalne rashode) – na datum 31.12.2020. godine obveze za materijalne rashode iznose 1.309.002 kuna,
5. AOP 007 (Obveza za financijske rashode) – na datum 31.12.2020. godine obveze za financijske rashode iznose 4.751 kuna,
6. AOP 009 (Obveze za naknade građanima i kućanstvima) – na datum 31.12.2020. godine obveze za naknade građanima i kućanstvima iznose 2.833 kuna,
7. AOP 011 (Ostale tekuće obveze) – na datum 31.12.2020. godine ostale tekuće obveze iznose 25.415 kuna,
8. AOP 012 (Obveze za nabavu nefinancijske imovine) – na datum 31.12.2020. godine obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 135.007 kuna,
9. AOP 021 (Obveze za rashode poslovanja) – na datum 31.12.2020. godine obveze za rashode poslovanja iznose 7.071.778 kuna,
10. AOP 022 (Obveze za zaposlene) – na datum 31.12.2020. godine obveze za zaposlene iznose 5.652.172 kuna,
11. AOP 023 (Obveze za materijalne rashode) – na datum 31.12.2020. godine obveze za materijalne rashode iznose 1.330.763 kuna,
12. AOP 024 (Obveza za financijske rashode) – na datum 31.12.2020. godine obveze za financijske rashode iznose 5.003 kuna,
13. AOP 026 (Obveze za naknade građanima i kućanstvima) – na datum 31.12.2020. godine obveze za naknade građanima i kućanstvima iznose 2.833 kuna,
14. AOP 028 (Ostale tekuće obveze) – na datum 31.12.2020. godine ostale tekuće obveze iznose 81.007 kuna,
15. AOP 029 (Obveze za nabavu nefinancijske imovine) – na datum 31.12.2020. godine obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 140.577 kuna,
16. AOP 036 (Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja) – na datum 31.12.2020. godine ukupne obveze iznose 604.604 kuna,
17. AOP 090 (Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja) – na datum 31.12.2020. godine stanje nedospjelih obveza iznosi 604.604 kuna,
18. AOP 092 (Obveze za rashode poslovanja) – na datum 31.12.2020. godine ukupne obveze za rashode poslovanja iznose 602.004 kuna,
19. AOP 093 (Obveze za nabavu nefinancijske imovine) – na datum 31.12.2020. godine ukupne obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.600 kuna.

Ukupne obveze sa stanjem na datum 31.12.2020. godine su sljedeće:

1. plaća djelatnika zaposlenih na određeno i neodređeno radno vrijeme za 12/2020. godine u iznosu 487.577,84 kuna,
2. prijevoz djelatnika zaposlenih na određeno i neodređeno radno vrijeme za 12/2020. godine u iznosu 20.588,70 kuna,
3. plaća vanjskih suradnika za 12/2020. godine u iznosu 12.848,60 kuna,
4. plaća za ugovor o djelu, predškola suvremenog plesa i početnički solfeggio, za 12/2020. godine u iznosu 4.910,61 kuna,
5. novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za 12/2020. godine u iznosu 1.625,00 kuna,
6. regres za godišnji odmor za 12/2020. godine u iznosu 24.000,00 kuna,
7. naknada za rođenje djeteta za 12/2020. godine u iznosu 1.663,00 kuna,
8. obveze za predujmove (roditelji koji su račune za školarinu platili unaprijed) u iznosu 10.576,00 kuna,
9. obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (bolovanje preko 42 dana) iz 11/2019. godine u iznosu 2.230,00 kuna,
10. obveze za telefoni (mobitel) u iznosu 2.600,00 kuna,
11. obveze za usluge telefona 12/2020. godine u iznosu 1.556,11 kuna,
12. obveze za usluge banke 12/2020. godine u iznosu 406,23 kuna,
13. obveze za obnovu certifikata za 12/2020. godine u iznosu 150,00 kuna,
14. obveze za električnu energiju za 12/2020. godine u iznosu 4.292,79 kuna,
15. obveze za plin za 12/2020. godine u iznosu 19.314,99 kuna,
16. obveze za poštu za 12/2020. godine u iznosu 202,30 kuna,
17. obveze za vodu za 12/2020. godine u iznosu 540,92 kuna,
18. obveze za iznošenje i odvoz smeća za 12/2020. godine u iznosu 151,12 kuna,
19. obveze za ostale komunalne naknade za 12/2020. godine u iznosu 3.019,85 kuna,
20. obveze za ostale računalne usluge za 12/2020. godine u iznosu 1.650,00 kuna,
21. obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme za 12/2020. godine u iznosu 950,00 kuna,
22. obveze za zakupnine i najamnine za građevinske objekte za 12/2020. godine u iznosu 3.750,00 kuna,
23. procjena računa za usluge e računa od Financijske agencije za 12/2020. godine u iznosu 12,50 kuna.

Ukupna vrijednost obveza na datum 31.12.2020. godine iznosi 604.616,56 kuna.

***Bilješke uz Bilancu***

1. AOP 001 (Imovina) – vrijednost imovine na datum 01.01.2020. godine je 2.785.189 kuna, dok na datum 31.12.2020. godine vrijednost imovine iznosi 2.850.855 kuna. Porast imovine od 2,4% na kraju godine u odnosu na početak rezultat je ulaganja u imovinu koja se odvijala tijekom 2020. godine,
2. AOP 002 (Nefinancijska imovina) – vrijednost nefinancijske imovine na datum 01.01.2020. godine je 2.135.899 kuna, a na datum 31.12.2020. godine vrijednost nefinancijske imovine smanjila se za 3,0% i iznosi 2.071.223 kuna. Smanjenje nefinancijske imovine na kraju godine u odnosu na početak rezultat je iskniženja zastarjele a samim tim i neuporabljive nefinancijske imovine prilikom izvanredne inventure koja se odvijala u listopadu i studenom 2020. godine,
3. AOP 003 (Neproizvedena dugotrajna imovina) – vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine na datum 01.01.2020. godine je 239.059 kuna a na datum 31.12.2020. godine iznosi 258.059 kuna. Porast na kraju godine u odnosu na početak godine dogodio se radi ulaganja u web stranicu školu u iznosu od 19.000 kuna,
4. AOP 004 (Materijalna imovina, prirodna bogatstva) – na datume 01.01.2020. i 31.12.2020. godine vrijednost materijalne imovine u ovom slučaju radi se o zemljištu identična je i iznosi 239.059 kuna,
5. AOP 005 (Nematerijalna imovina) – da datum 01.01.2020. godine nematerijalna imovina iznosi 0 kuna, a na datum 31.12.2020. godine iznosi 19.000 kuna zbog ulaganja u web stranicu škole,
6. AOP 010 (Poslovni objekti) – na datume 01.01.2020. i 31.12.2020. godine vrijednost poslovnih objekata identična je i iznosi 2.375.703 kuna,
7. AOP 013 (Ispravak vrijednosti građevinskih objekata) – na datum 01.01.2020. godine ispravak vrijednosti građevinskih objekata iznosi 1.072.535 kuna, a na datum 31.12.2020. godine vrijednost ispravka je 1.102.231 kuna,
8. AOP 015 (Uredska oprema i namještaj) – na datum 01.01.2020. godine vrijednost uredske opreme i namještaja je 367.070 kuna, dok je na kraju godine ta vrijednost ukupno 241.903 kuna. Pad od 34,1% na kraju godine u odnosu na početak godine rezultat je isknjiženja zastarjele a samim time i neuporabljive uredske opreme i namještaja prilikom izvanredne inventure koja se odvijala u listopadu i studenom 2020. godine,
9. AOP 016 (Komunikacijska oprema) – na datum 01.01.2020. godine vrijednost komunikacijske opreme je 92.993 kuna, a na datum 31.12.2020. godine je ukupno 56.634 kuna. Pad od 39,1% na kraju godine u odnosu na početak godine rezultat je isknjiženja zastarjele a samim time i neuporabljive komunikacijske opreme prilikom izvanredne inventure koja se odvijala u listopadu i studenom 2020. godine,
10. AOP 017 (Oprema za održavanje i zaštitu) – na datum 01.01.2020. godine vrijednost opreme za održavanje i zaštitu je 118.075 kuna, za razliku od kraja godine kada je vrijednost 102.596 kuna. Pad od 13,1% na kraju godine u odnosu na početak godine rezultat je isknjiženja zastarjele a samim time i neuporabljive oprema za održavanje i zaštitu prilikom izvanredne inventure koja se odvijala u listopadu i studenom 2020. godine,
11. AOP 020 (Sportska i glazbena oprema) – na datum 01.01.2020. godine vrijednost sportske i glazbene opreme je 1.282.467 kuna, dok ukoliko se promatra kraj godine i datum 31.12.2020. godine tada je vrijednost porasla za 4,3% što tvori iznos od 1.337.894 kuna,
12. AOP 021 (Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) – na datum 01.01.2020. godine vrijednost uređaja, strojeva i opreme je 48.926 kuna, dok ukoliko se promatra kraj godine i datum 31.12.2020. godine tada je vrijednost porasla na iznos od 52.566 kuna,
13. AOP 023 (Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme) - na datum 01.01.2020. godine ispravak vrijednosti postrojenja i opreme iznosi 1.464.545 kuna, a na datum 31.12.2020. godine vrijednost je 1.418.859 kuna,
14. AOP 031 (Knjige) – na datum 01.01.2020. godine vrijednost knjiga je 112.146 kuna, a do kraja godine je povećana za 12,1%, što onda u konačnici na datum 31.12.2020. godine iznosi 125.718 kuna. Porast na kraju godine u odnosu na početak godine nastao je zbog kupnje knjiga za glazbeni gimnazijski razred srednje škole koje sve do rujna 2020. godine nije postojao,
15. AOP 032 (Umjetnička djela) – na datum 01.01.2020. godine umjetnička djela iznose 36.540 kuna a na 31.12.2020. godine vrijednost umjetničkih djela je povećana za 12,9% tako da iznose 41.240 kuna,
16. AOP 042 (Ulaganja u računalne programe) – na datum 01.01.2020. godine ulaganja u računalne programe iznose 19.540 kuna a na 31.12.2020. godine vrijednost ulaganja u računalne programe iznosi 5.827 kuna. Pad od 70,2%% na kraju godine u odnosu na početak godine rezultat je isknjiženja zastarjelih a samim time i neuporabljivih ulaganja u računalne programe prilikom izvanredne inventure koja se odvijala u listopadu i studenom 2020. godine,
17. AOP 045 (Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine) – na datum 01.01.2020. godine ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine iznosi 19.540 kuna a na datum 31.12.2020. godine iznosi 5.827 kuna,
18. AOP 049 (Sitni inventar u upotrebi) – na datum 01.01.2020. godine vrijednost sitnog inventara u upotrebi je 128.822 kuna, dok se do 31.12.2020. godine vrijednost smanjila za 44,7% i iznosi 71.250 kuna. Pad od 44,7% na kraju godine u odnosu na početak godine rezultat je isknjiženja neuporabljivog sitnog inventara prilikom izvanredne inventure koja se odvijala u listopadu i studenom 2020. godine,
19. AOP 050 (Ispravak vrijednosti sitnog inventara) - na datum 01.01.2020. godine ispravak vrijednost sitnog inventara u upotrebi je 128.822 kuna, dok ta vrijednost 31.12.2020. godine iznosi 71.250 kuna,
20. AOP 063 (Financijska imovina) – na datum 01.01.2020. godine vrijednost financijske imovine iznosi 649.290 kuna, a na datum 31.12.2020. godine ta je vrijednost dosegla iznos od 779.632 kuna, što je više 20,1% na kraju godine u odnosu na početak godine,
21. AOP 067 (Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka) – na datum 01.01.2020. godine iznos sredstava na računu škole HR13 2340009 1110167905 koji je otvoren kod Privredne banke Zagreb d.d. iznosi 39.685 kuna, a na datum 31.12.2020. godine iznos je porastao na 120.302 kuna,
22. AOP 071 (Novac u blagajni) – na datume 01.01.2020. i 31.12.2020. godine vrijednost novca u blagajni je identična, radi se o 344 kune,
23. AOP 081 (Ostala potraživanja) – na datum 01.01.2020. godine iznos ostalih potraživanja je 2.337 kuna, a na datum 31.12.2020. godine ta vrijednost iznosi 4.251 kuna. Ostala potraživanja obuhvaćaju iznos financijskih sredstava koji je preostao na ENC uređaju za službeni automobil škole, Mazda 6 i iznos financijskih sredstava za bolovanje preko 42 dana,
24. AOP 153 (Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade) – na datum 31.12.2020. godine ova vrsta potraživanja iznosi 136.824 kuna i tvori iznos koji roditelji nisu uplatili za školarinu bez obzira na slanje opomena i IOS-a kao obavijesti da se vidi stvarno stanje. Na navedeni iznos potraživanja djelovalo je i izdavanje računa 27.12.2020. godine za prosinac 2020. godine. Navedena potraživanja 01.01.2020. godine su iznosila 144.252 kuna, te je očigledno da postoji pad za 5,1% na kraju godinu u odnosu na početak godine što se može povezati sa plaćanjem roditelja koji su dužnici za školarine duže vremena budući da su pokrenuti ovršni prijedlozi,
25. AOP 154 (Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) – na datum 01.01.2020. godine potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 1.574 kuna, a 31.12.2020. godine iznose 374 kuna. Značajniji pad ove vrste potraživanja na kraju godinu u odnosu na početak rezultat je manjeg broja iznajmljenih glazbenih instrumenata te je manje izdanih računa, a samim tim i manje onih koji su dužnici,
26. AOP 157 (Ispravak vrijednosti potraživanja) – na datum 01.01.2020. godine ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 20.069 kuna, dok je na datum 31.12.2020. godine ta vrijednost povećana za 31,9% i iznosi 26.464 kuna. Ovaj iznos tvori ona potraživanja koja nisu podmirena a prelaze godinu dana i više. Za potraživanja koja su od jedne godine do tri godine ispravak vrijednosti napravljen je po stopi od 50%, dok za potraživanja koja su duža od tri godine ispravak vrijednosti napravljen je po stopi od 100%,
27. AOP 167 (Kontinuirani rashodi budućih razdoblja) - na datum 31.12.2020. godine iznos ove stavke je 544.001 kuna. Navedeni iznos sastoji se od plaće i prijevoza za prosinac 2020. godine i svih računa koji su kontinuirani za prosinac 2020. godine,
28. AOP 168 (Obveze i vlastiti izvori) – na datum 01.01.2020. godine vrijednost obveza i vlastitih izvora je 2.785.189 kuna, dok na kraju godine, na datum 31.12.2020. ta vrijednost iznosi 2.850.854 kuna, što tvori porast od 2,4% na kraju godine u odnosu na početak godine,
29. AOP 169 (Obveze) – na datum 31.12.2020. vrijednost obveza iznosi 604.617 kuna. Obveze su obrazložene detaljnije u Izvještaju o obvezama, a ovdje je potrebno dodati da se radi o računima koji su kontinuirani za 12/2020, plaćama i prijevozima za 12/2020, te jednom procijenjenom računu za usluge e računa od strane Financijske agencije koji nije došao za 12/2020. godine,
30. AOP 171 (Obveze za zaposlene) – na datum 31.12.2020. godine vrijednost obveza za zaposlene iznosi 513.241 kuna,
31. AOP 172 (Obveze za materijalne rashode) – na datum 31.12.2020. godine vrijednost obveza za materijalne rashode iznosi 75.551 kuna,
32. AOP 176 (Obveze za ostale financijske rashode) – na datum 31.12.2020. godine vrijednost obveza za ostale financijske rashode iznosi 406 kuna,
33. AOP 180 (Ostale tekuće obveze) – na datum 31.12.2020. godine vrijednost ostalih tekućih obveza iznosi 12.806 kuna,
34. AOP 181 (Obveze za nabavu nefinancijske imovine) – na datum 31.12.2020. vrijednost obveza za nabavu nefinancijske imovine iznosi 2.600 kuna,
35. AOP 229 (Vlastiti izvori) – na datum 01.01.2020. godine vlastiti izvori iznose 2.122.271 kuna, a na datum 31.12.2020. godine 2.246.237 kuna što je porast od 5,8% na kraju godine u odnosu na početak,
36. AOP 230 (Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora) – na datum 01.01.2020. godine vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora iznose 2.135.900 kuna, a na kraju godine, na datum 31.12.2020. godine iznos je 2.071.223 kuna. Iznos od 2.071.223 kuna sastoji se od vlastitih izvora iz proračuna 2.061.223 kuna i ostali vlastiti izvori 10.000 kuna,
37. AOP 239 (Višak prihoda poslovanja) – na datum 31.12.2020. godine višak prihoda poslovanja iznosi 191.487 kuna,
38. AOP 244 (Manjak prihoda od nefinancijske imovine) – na dan 01.01.2020. godine Glazbena škola Josipa Runjanina posluje sa manjkom od 344.044 kuna, na datum 31.12.2020. godine manjak prihoda poslovanja iznosi 127.207 kuna,
39. AOP 246 (Obračunati prihodi poslovanja) – na datum 01.01.2020. godine obračunati prihodi poslovanja iznose 125.756 kuna, a na datum 31.12.2020. godine obračunati prihodi poslovanja iznose 110.734 kuna,
40. AOP 250 i AOP 251 (Izvanbilančni zapisi, aktiva i pasiva) – na datum 01.01.2020. izvanbilančni zapisi iznose 225.814 kuna a na datum 31.12.2020. godine iznos izvanbilančnih zapisa porastao je za 1,3%, i iznos je 228.814 kuna. Porast se dogodio radi procjene inventurne komisije prilikom izvanredne inventure i to za novi fotokopirni uređaj koji je u najmu,
41. AOP 255 (Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela) – na datum 01.01.2020. godine potraživanja za prihode poslovanja (nedospjela) iznose 125.756 kuna, a na datum 31.12.2020. godine potraživanja za prihode poslovanja (nedospjela) iznose 110.734 kuna,
42. AOP 258 (Potraživanja za naknade koje se refundiraju) – na datum 31.12.2020. godine potraživanja za naknade koje se refundiraju iznose 2.230 kuna i tvore iznos za bolovanje preko 42 dana iz studenog 2019. godine (nije zatvoreno prema uputi Hrvatskog zavod za zdravstveno osiguranje i Ministarstva znanosti i obrazovanja),
43. AOP 259 (Potraživanja za predujmove) – na datum 01.01.2020. godine potraživanja za predujmove iznose 107 kuna, a na datum 31.12.2020. godine vrijednost potraživanja za predujmove je 2.021 kuna. Iznos od 2.021 kuna obuhvaća financijska sredstava koja su preostala na ENC uređaju za službeni automobil škole, Mazda 6,
44. AOP 282 (Obveze za rashode poslovanja, nedospjele) – na datum 31.12.2020. godine obveze za rashode poslovanja koje su nedospjele iznose 602.004 kuna,
45. AOP 284 (Obveze za nabavu nefinancijske imovine, nedospjele) – na datum 31.12.2020. godine obveze za nabavu nefinancijske imovine koje su nedospjele iznose 2.600 kuna,
46. AOP 289 (Obveze za predujmove) – na datum 31.12.2020. godine obveze za predujmove onih roditelja koji su pretplatili školarinu za cijelu školsku 2020/2021. godinu u iznosu 10.576 kuna,
47. AOP 295 (Obveze za EU predujmove) – na datum 01.01.2020. godine obveze za EU predujmove iznose 57.576 kuna, a na datum 31.12.2020. obveze ove vrste su na nuli,
48. AOP 296 (Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun) – na datum 31.12.2020. godine obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun iznose 2.230 kuna. Navedeni iznos odnosi se na bolovanje preko 42 dana iz studenog 2019. godine koje još nije zatvoreno prema uputi Hrvatskog zavod za zdravstveno osiguranje i Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Dinka Peti, mag.mus.)