

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.-31.12.2020.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 2020.godine je napravljen a 21.siječnja 2021.godine ravnatelj je donio Odluku kojom nalaže da se utvrđene popisne razlike proknjiže u računovodstvu.

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 iz državnog proračuna	11.430.884,89
-prihodi iz županijskog proračuna	1.227.199,38
.pomoći od općinskih i gradskih proračuna	49.898,40
-pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	185.969,16
-prihodi od financijske imovine	43,03
-prihodi od pruženih usluga	6.201,05
-prihodi od donacija	4.195,00
-prihodi od namjenskih sredstava	810.439,96
-ostali prihodi	2.177,00
-prihodi od prodaje stanova	964,90

Ukupno: 13.717.972,77

2. Rashodi se sastoje od :

-rashodi za zaposlene	11.531.961,90
-materijalni rashodi	1.674.042,94
-financijski rashodi	10.662,59
-naknade učenicima	14.978,01
-rashodi za materijalnu imovinu	82.627,57

Ukupno: **13.314.273,01**

Višak prihoda nad rashodima u 2020. godini	403.699,76
Preneseni višak prihoda iz 2019.	352.303,93

Višak prihoda raspoloživ u 2021.godini 756.003,69

Višak prihoda nad rashodima raspoloživ u 2021.godini čine.

- višak od donacija 500,00 Savez škol.sport
- višak od Agencije za mobilnost-i programe EU 185.969,16kn
- višak od MZO iz 2019. 27.950,00kn
- višak od namjenskih sredstava 541.584,53kn

U Obrascu PR-RAS preneseni višak prihoda iz 2019 godine AOP 633 (352.304) je manji od podatka koji je iskazan u obrascu PR-RAS na poziciji AOP 635 ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine AOP 635 (359.663) . Razlika se odnosi na troškove iz 2019.godine (račun Libertina, račun Županija dubrovačko-neretvanska) koji su fakturirani nakon godišnjeg obračuna, a morali su biti proknjiženi na teret rezultata, a vraćen je i višak Gradu Dubrovniku koji nije utrošen u 2019.

Višak prihoda raspoloživ u 2021.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 132 (118,1) - Prihodi iz nadležnog proračuna - dobili smo sredstva za iluminaciju.
- AOP 153 (89,7) - Plaće za prekovremeni rad.
- AOP 162 (31,6) - Službena putovanja - Covid-19
- AOP 163 (73,2) - Naknade za prijevoz - On-line nastava.
- AOP 167 (69,5) - Uredski materijal i ostali mat.rashodi - Covid-19.
- AOP 169 (133,8) - Energija - ponovno priključenje na centralno grijanje.
- AOP 171 (3.855,4) - Sitni inventar - Nova odluka o razvrstavanju dugotrajne imovine i SI.
- AOP 175 (40,9) - Usluge telefona,pošte i prijevoza - Nije bilo prijevoza za učenike na natjecanja,
- AOP 176 (178,4) - Usluge tekućeg i investicionog održavanja - Iluminacija, izmjena vrata, bojanje razreda.
- AOP 181 (73,5) - intelektualne i osobne usluge - manji broj seminara u školi - Covid-19.
- AOP 183 (37,6) - ostale usluge- nismo imali tehničke usluge za organizaciju koncerata.

AOP 184 (60,0) - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - troškovi za seminare i natjecanja- Covid-19
AOP 190 (74,2) - Pristojbe i naknade - smanjena je naknade zbog nezapošljavanja invalida.
AOP 286 (111,2) - Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni - redovno šaljemo opomene.
AOP 341 (54,9) - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - nabavljeno je manje glazbenih instrumenata, i nije bilo dodatnih ulaganja na školskoj zgradi.

Bilješke uz Obrazac BILANCA

AOP 014 (74,8) - Postrojenja i oprema - Nakon prošlogodišnje inventure je bačen dio računalne i uredske opreme.
AOP 040 (113,7) - Nematerijalna proizvedena imovina - Kupljen je računalni program za pisanje nota
AOP 049 (112,4) - Sitni inventar u upotrebi
AOP 065 (194,2) - novac u banci - sredstva koja se odnose na viškove ove i prethodnih godina.
AOP 141 (111,2) - Potraživanja za prihode poslovanja - naplaćeno je manje sredstava od školarine
AOP 233 (150,0) - ostali vlastiti izvori - kupljeno je violončelo, kontrabas, flaute, violina i ostala nefinancijska imovina.
AOP 238 (154,3) - višak prihoda - nismo trošili višak iz 2019. planiramo kupiti klavir
AOP 250 (118,4) - izvanbilančni zapisi- evidentirano je povećanje iznosa za sudski spor.

Bilješke uz Obrazac P-VRIO

AOP 001 - Promjene u vrijednosti i obujmu imovine - Iskazano je smanjenje u iznosu od 21.012kn zbog otpisa potraživanja i rashoda po inventuri. Iskazano je povećanje u iznosu od 500kn zbog evidentiranja poklona od Županije.

Bilješke uz Obrazac OBVEZE

AOP 090 - Stanje nedospjelih obveza - Obveze za plaću za prosinac 2020.godine i računi iz 12/2020. za struju, telefon, vodu ...

U Dubrovniku, 29.siječnja 2021.godine

Voditelj računovodstva

M.P

Ravnatelj
