

Glazbena škola Josipa Runjanina

32100 Vinkovci

Istarska 3

Šifra općine/grada: 487

Broj RKP-a: 28217

Tel: 032/339-565

Zakonski predstavnik: Darko Domaćinović, ravnatelj

MB: 01887211

OIB: 68922654649

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8532

IBAN: HR1323400091110167905

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RADOBLJE OD 01.01.2017. DO 31.12.2017. GODINE

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

1. AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika bilježe pad u 2017. godini u odnosu na prethodnu 2016. godinu iz razloga što je u 2017. godini primljena samo jedna osoba na mjeru Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa te su samim tim na navedenoj poziciji manja financijska sredstva, za razliku od 2016. godine kada je bilo više osoba a samim tim i više financijskih sredstava od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje,
2. AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su u porastu za 11,8% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je više novčanih sredstava dobiveno od Županije Vukovarsko-srijemske za prijevoz djelatnika Škole na posao i sa posla, te više novčanih sredstava za plaće djelatnika čiji je veći broj u 2017. nego u 2016. godini,
3. AOP 077 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju su manje u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
4. AOP 116 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe porast od 14,8% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu budući da je bilo više uplata roditelja za participaciju učenika, ali to je rezultat i povećanja iznosa mjesečne školarine, mjesečnog najma instrumenata i upisnine na početku nove školske godine 2017/2018.,
5. AOP 125 – Prihodi od prodaje proizvoda i usluga su na nuli što je 7.000,00 kuna manje u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu jer nije došlo do prodaje proizvoda i usluga,
6. AOP 131 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika su dodijeljeni od Grada Vinkovaca u iznosu koji je u 2017. godini znatno veći nego li je to bilo u 2016. godini. Doznačena sredstva namijenjena su za kupnju harmonike, kupnju klavira, ali također jedan dio odnosio se i na financiranje rashoda poslovanja (primjerice, režije, najamnine i zakupnine, autorski honorari, ugovori o djelu, materijal i usluge za tekuće i investicijsko održavanje),
7. AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja odnose se na novčana sredstva Grada Vinkovaca prema Glazbenoj školi Josipa Runjanina i ona su znatno povećana u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu. Iznos sredstava je povećan zbog financiranja najma prostora na dvije lokacije u visini 7.500,00 kuna

mjesečno i 6.250,00 kuna mjesečno, ali i zbog financiranja održavanja opreme za što je grad odobrio 60.000,00 kuna,

8. AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose u 2017. godini 72.605,50 kn dok u 2016. godini takve vrste novčanih sredstava nije bilo. Sredstva su doznačena od Grada Vinkovaca za nabavu harmonika, te sufinanciranje nabavke klavira,
9. AOP 150 – Plaće (bruto) su porasle za 13,70% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu zbog porasta broja djelatnika što onda za uzrok ima porast plaće za redovan rad, povećanje plaće za prekovremeni rad, a ujedno su tijekom godine bili isplaćeni regresi, otpremnina, jubilarna nagrada, božićnica, te dar povodom Dana Svetog Nikole,
10. AOP 151 – Plaće za redovan rad zaposlenika povećane su za 13,0% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu zbog zapošljavanja većeg broja novih djelatnika,
11. AOP 153 – Plaće za prekovremeni rad povećane su za 45,4% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu zbog povećanog broja prekovremenih sati djelatnika što uključuje i zapošljavanje novih djelatnika koji su imali prekovremene sate,
12. AOP 154 – Plaće za posebne uvjete rada porasle su za 12,5% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu budući da je broj sati smjenskog rada bio veći,
13. AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene znatno su porasli u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je bilo više isplata jubilarne nagrade, regresa za godišnji odmor, također ovdje je potrebno spomenuti i isplatu božićnice, kao i isplatu dara povodom Dana Svetog Nikole,
14. AOP 156 – Doprinosi na plaće bilježe porast od 13,8% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu zbog toga što je više novčanih sredstava uplaćeno za obvezno zdravstveno osiguranje, kao i doprinose za obvezno osiguranje za slučaj nezaposlenosti,
15. AOP 158 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u slučaju nezaposlenosti su znatno veći u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu. Radi se o povećanju od 13,80%,
16. AOP 159 – Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti su veći za 13,9% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
17. AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima su u porastu za 10,70% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu što je više zbog povećanog broja službenih putovanja, te zbog povećanog iznosa prijevoza na posao i sa posla,
18. AOP 162 – Službena putovanja su porasla za 40,20% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je bilo više natjecanja na kojima su sudjelovali nastavnici s učenicima pa se samim tim to odrazilo na povećanje troškova službenog putovanja,
19. AOP 163 – Naknade za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život bilježe porast od 13,20% u 2017. godine u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je bilo više djelatnika koji se nalaze izvan mjesta rada te koriste različita prijevozna sredstva koja utječu na povećanje financijskih sredstava na ovoj poziciji. Na povećanje djeluje i veći broj djelatnika od školske godine 2017/2018. a koji su i putnici iz udaljenijih mjesta,
20. AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika ima pad od 26,0% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je bilo manje odlazaka ravnatelja, nastavnika, tajnika i računovođe na seminare i različite tečajeve,
21. AOP 165 – Ostale naknade troškova zaposlenicima iznose 0,00 kn,

22. AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju su u padu za 2,0% u 2017. godine u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je bilo znatno manje financijskih sredstava utrošeno za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, a manji porast vidljiv je na poziciji uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, kao i na poziciji sitnog inventara i auto guma, te poziciji energije,
23. AOP 167 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su u porastu za 5,4% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je bilo više kupnje uredskog materijala kao što su primjerice olovke, fotokopirni papir, registratori i drugo,
24. AOP 169 – Energija bilježi porast za 17,2% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što računi za električnu energiju iz 2016. godine nisu knjiženi već su ostavljeni za knjiženje u 2017. godini. Također, porast potrošnje energije je i radi proširenja Glazbene škole Josipa Runjanina na veći broj lokacija,
25. AOP 170 – Materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje bilježe pad za 46,9% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je bilo manje nabave takvih vrsta materijala i dijelova,
26. AOP 171 – Sitni inventar i auto gume imaju pad za 0,9% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je kupovano manje sitnog inventara,
27. AOP 173 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća bilježe porast potrošnje u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je kupljena radna odjeća za domara Škole,
28. AOP 174 – Rashodi za usluge imaju porast za 13,0% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je potrošnja telefona bila veća, također porast usluga tekućeg i investicijskog održavanja, usluga promidžbe i informiranja, komunalnih usluga, računalnih usluga, ali isto tako potrebno je spomenuti i veće iznose za zakupnine i najamnine,
29. AOP 175 – Usluge telefona su u porastu za 28,3% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je bilo više računa za telefon koji nisu knjiženi u 2016. godini,
30. AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u porastu su zbog usluge koje su korištene a odnose se na usluge održavanja glazbenih instrumenata, usluge održavanja mobitela,
31. AOP 177 – Usluge promidžbe i informiranja su u porastu zbog članaka o Glazbenoj školi Josipa Runjanina koji su objavljivani u Vinkovačkom listu, kao i usluga Lokka d.o.o. koji je zadužen za promoviranje Glazbene škole,
32. AOP 178 – Komunalne usluge bilježe porast od 6,9% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što postoje računi za komunalne usluge koji nisu knjiženi u 2016. godini a odnose se na tu godinu,
33. AOP 179 – Zakupnine i najamnine su u porastu u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je Glazbena škola Josipa Runjanina proširena još dodatno na nove lokacije,
34. AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge bilježe pad u 2017. godini u odnosu na 2017. godinu zbog manje cijene pregleda djelatnika Škole,
35. AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge su u padu u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je manje novčanih sredstava utrošeno za djelatnike koji rade na ugovor o djelu i oni koji su imali autorski honorar,

36. AOP 182 – Računalne usluge bilježe porast od 45,6% u 2017. godine u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je kupljen novi program od Grada Vinkovaca čija je mjesečna rata veća, a ujedno se veći dio godine plaćalo održavanje i drugog programa koji je korišten kao pomoć pri radu,
37. AOP 183 – Ostale usluge su u padu u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu zbog toga što je bilo manje usluga kopiranja, čišćenja,
38. AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa su u porastu za 26,4% iz razloga što je bilo više naknada troškova službenog puta osobama koje su izvan radnoga odnosa, kao i naknada ostalih troškova osobama izvan radnoga odnosa što uključuje osobe koje se nalaze na mjeri Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnoga odnosa,
39. AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja imaju pad za 28,6% na što je utjecalo manje utrošenih novčanih sredstava za članarine i norme, pristojbe i naknade, te ostale nespomenute rashode poslovanja,
40. AOP 187 – Premije osiguranje su u padu za 6,8% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je bilo manje premija osiguranja prijevoznih sredstava i premije osiguranja ostale imovine, dok premije osiguranja zaposlenih nije niti bilo,
41. AOP 188 – Reprezentacija je u porastu za 8,6% u 2017. godine u odnosu na 2017. godinu budući da je bio veći broj poslovnih sastanaka i više ugošćavanja poslovnih partnera,
42. AOP 189 – Članarine i norme bilježe pad iz razloga što je bilo manje tuzemnih članarina,
43. AOP 190 – Pristojbe i naknade imaju pad za 8,10% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu jer je u 2017. godini na taj konto knjižena samo naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom,
44. AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe pad za 56,3% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu budući da je manje novčanih sredstava bilo izdvojeno za rashode protokola (cvijeće, vijenci, svijeće), te manje sredstava na ostalim nespomenutim rashodima poslovanja,
45. AOP 207 – Ostali financijski rashodi bilježe porast za 24,0% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što su računi za usluge banaka znatno veći nego prije,
46. AOP 208 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa bilježe znatan porast jer su računi za usluge banaka povećani u 2017. godini u odnosu 2016. godinu,
47. AOP 210 – Zatezne kamate iznose 69,00 kn u 2017. godini, dok u 2016. godini zateznih kamata nije bilo,
48. AOP 281 – Ukupni rashodi poslovanja bilježe porast od 12,5 % u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je zabilježen veći porast rashoda za zaposlene (plaće, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće), veći porast materijalnih rashoda (posebno energija, reprezentacija, usluge promidžbe i informiranja, zakupnine i najamnine, računalne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja), te veći porast financijski rashoda i to bankarske usluge i usluge platnog promet.
49. AOP 282 – Višak prihoda poslovanja je u porastu za 30,2% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
50. AOP 284 – Višak prihoda poslovanja preneseni rezultat je prošle, 2016. godine, i iznosi 73.700,64 kuna.

51. AOP 286 – Obračunati prihoda poslovanja koji nisu naplaćeni iznose 42.483,00 kn i odnose na mjesečne participacije koje roditelji učenika nisu podmirili do datuma 31.12.2017. godine,
52. AOP 360 – Postrojenja i oprema u 2017. godini bilježi značajan porast u odnosu na 2016. godinu zbog kupnje velikog broja glazbenih instrumenata i glazbene opreme,
53. AOP 361 – Uredska oprema i namještaj su znatno smanjeni u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu iz razloga što je ostvarena kupnja manjeg broja istoga,
54. AOP 363 – Oprema za održavanje i zaštitu bilježi pad ulaganja u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
55. AOP 366 – Sportska i glazbena oprema iznimno se povećala u smislu utrošenih novčanih sredstava i to tako da tijekom 2016. godine na poziciji sportske i glazbene opreme nije bilo ulaganja, za razliku od 2017. godine kada je na toj poziciji utrošeno 259.640,00 kuna. Od glazbenih instrumenata i opreme nabavljeni su harmonika, pijanino, klavir, studijski mikrofoni i autodio sučelje, klavirska stolica,
56. AOP 375 – Knjige nisu kupovane u 2017. godini za razliku od 2016. godine kada je za njih utrošeno 2.062 kn,
57. AOP 403 i AOP 404 – Ukupni prihodi kao i ukupni rashodi povećali su se u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
58. AOP 406 – Ukupni manjak prihoda pokazuje da su rashodi veći od prihoda u 2017. godine i taj manjak iznosi 157.288,00 kn,
59. AOP 407 – Višak prihoda preneseni u iznosu od 73.700,64 kn je iz 2016. godine i utječe na ukupan manjak prihoda,
60. AOP 409 – Obračunati prihodi nenaplaćeni u iznosu od 42.483 kn što predstavlja neplaćene participacije roditelja za svoju djecu koja pohađaju Glazbenu školu Josipa Runjanina,
61. AOP 629 i AOP 630 – Ukupni prihodi kao i ukupni rashodi povećali su se u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
62. AOP 632 – Ukupni manjak prihoda pokazuje da su rashodi veći od prihoda u 2017. godine i taj manjak iznosi 157.288,00 kn,
63. AOP 633 – Višak prihoda preneseni u iznosu od 73.700,64 kn je iz 2016. godine i utječe na ukupan manjak prihoda,
64. AOP 636 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju predstavlja iznos od 83.587,18 kn i odnosi se na račune koji još nisu plaćeni u 2017. godini,
65. AOP 637 – Unaprijed plaćeni rashodu budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) u iznosu od 419.569,46 kn što se odnosi na plaću za dvanaesti mjesec 2017. godine, te kontinuirane račune za dvanaesti mjesec 2017. godine,
66. AOP 638 – Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja je iznos od 98.083,57 kn i predstavlja iznos koje je bio na žiro-računu na datum 01.01.2017. godine,
67. AOP 639 – Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne iznose 1.329.303,00 kn,
68. AOP 640 – Ukupno odljevi s novčanih računa i blagajni iznose 1.422.174,00 kn,
69. AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja je 4.868,38 i to predstavlja iznos koji se nalazi na žiro računu na dan 31.12.2017. godine,

70. AOP 643 – Označava broj zaposlenih korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja koji je u 2017. godini 39, a u 2016. godine taj broj je 38,
71. AOP 645 – Označava broj zaposlenih na osnovi sati rada što je u 2017. godine 38 sati, dok je u 2016. godini to 37 sati,
72. AOP 658 – Tekuće pomoći od HZZ-a su manje u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
73. AOP 664 – Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima jedinica lokalne i područne samouprave su veće u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
74. AOP 664 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna jedinica lokalne i područne samouprave koji im nije nadležan su veće u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
75. AOP 684 – Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično odnosi se na ostvarene prihode od participacije roditelja za njihovu djecu i to je povećano za 15,8% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu,
76. AOP 686 – Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u 2017. godini iznose 1.598,40 kuna budući da je nastala šteta na imovini Glazbene škole Josipa Runjanina nakon grmljavinskog nevremena, te je Croatia osiguranje d.d. isplatilo štetu budući da kod njih Škola ima osiguranje cjelokupne imovine,
77. AOP 687 – Otpremnina koja je isplaćena računovotkinji Glazbene škole Josipa Runjanina koja je otišla u mirovinu iznosila je u 2017. godini 11.392,58 kn,
78. AOP 691 – Naknade za prijevoz na posao i sa posla veći su za 13,2% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu budući da je veći broj djelatnika izvan mjesta rada i kao takvima financira se prijevoz od strane Županije Vukovarsko-srijemske,
79. AOP 691 – Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika u iznosu od 3.278,00 kn u 2017. godini što je manje u odnosu na 2016. godinu,
80. AOP 692 – Autorski honorari u 2017. godini iznose 21.390,87 kn dok je taj iznos u 2016. godini bio manji a iznosio je 15.009,00 kn,
81. AOP 693 – Ugovori o djelu koji iznose 227.847,20 u 2017. godini što je znatno manje u odnosu na 2016. godinu kada su ugovori o djelu iznosili 292.588,00 kn a razlog tomu je isplata manje novčanih sredstava djelatnicima koji su na taj način zaposleni u Školi.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

1. AOP 036 – Ukupne obveze na dan 31.12.2017. godine iznose 508.605,75 kn odnose se na sljedeće:
 - plaće zaposlenika za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu od 392.879,50 kn,
 - plaće za vanjske suradnike za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu od 12.645,10 kn,
 - prijevoz za vanjske suradnike za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu od 5.149,35 kn,
 - plaća za predškolu suvremenog plesa za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu od 2.532,82 kn,
 - plaća za ugovor o djelu (violina) za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu od 1.031,54 kn,

- plaća za početnički solfeggio za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu od 368,76 kn,
- doprinosi za tri osobe na mjeri stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu od 1.228,02 kn (Tatjana Benić 269,41 kn, Kristina Farkaš 588,16 kn, te Suzana Stanić 370,45 kn),
- naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za mjesec prosinac 2017. godine, u iznosu od 982,80 kn,
- račun za električnu energiju za mjesec prosinac 2017. godine (Z.A.K.U.D.) u iznosu od 704,19 kn
- račun za plin za mjesec prosinac 2017. godine (Z.A.K.U.D.) u iznosu od 2.123,92 kn,
- račun za vodu za mjesec prosinac 2017. godine (Z.A.K.U.D.) u iznosu od 156,01 kn,
- račun za najam za mjesec prosinac 2017. godine (Z.A.K.U.D.) u iznosu od 7.500,00 kn,
- račun za dizajn jpeg formata za mjesec prosinac 2017. Godine (Lokka j.d.o.o.) u iznosu od 500,00 kn,
- račun za najam za mjesec prosinac 2017. godine (Hrvatske šume d.o.o.) u iznosu od 6.250,00 kn,
- račun za najam za mjesec studeni 2017. godine (Hrvatske šume d.o.o.) u iznosu od 6.250,00 kn,
- račun za vodu za mjesec studeni 2017. godine (Hrvatske šume d.o.o.) u iznosu od 200,68 kn,
- račun za mrežarinu za mjesec studeni 2017. godine (Hrvatske šume d.o.o.) u iznosu od 453,43 kn,
- račun za usluge banke za mjesec prosinac 2017. godine (Privredna banka Zagreb d.d.) u iznosu od 496,41 kn,
- račun za slanje pošte za mjesec prosinac 2017. godine (Hrvatska pošta d.d.) u iznosu od 63,85 kn,
- račun za telefon za mjesec prosinac 2017. godine (VIPnet d.o.o.) u iznosu od 554,55 kn,
- račun za električnu energiju za mjesec prosinac 2017. godine (HEP Opskrba d.o.o.) u iznosu od 1.073,75 kn,
- račun za telefon za mjesec prosinac 2017. godine (Tele2 d.o.o.) u iznosu od 596,53 kn,
- račun za komunalnu naknadu za mjesec prosinac 2017. godine (Grad Vinkovci) u iznosu od 214,19 kn,
- račun za komunalni otpad za mjesec prosinac 2017. godine (Nevkoš d.o.o.) u iznosu 158,25 kn,
- račun za održavanje kopiranih strojeva i fotokopiranje za mjesec prosinac 2017. godine (Zlatko, elektromehaničarski obrt) u iznosu od 921,30 kn,
- račun za gorivo za službeni automobil za mjesec prosinac 2017. godine (Industrija nafte d.d.) u iznosu od 665,27 kn,
- račun za vodu za mjesec prosinac 2017. godine (Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o.) u iznosu od 415,68 kn,

- račun za telefon za mjesec prosinac 2017. godine (Hrvatski telekom d.d.) u iznosu od 1.625,93 kn,
- račun za plin za mjesec prosinac 2017. godine (Plinara istočne Slavonije d.o.o.) u iznosu od 3.011,88 kn,
- račun za reprezentaciju za mjesec prosinac 2017. godine (Alineja) u iznosu od 191,00 kn,
- račun za električnu energiju za mjesec studeni 2017. godine (Hrvatske šume d.o.o.) u iznosu od 564,99 kn,
- račun za električnu energiju za mjesec prosinac 2017. godine (Hrvatske šume d.o.o.) u iznosu od 491,89 kn,
- račun za metlu i traku u mjesecu studenom 2017. godine (HOBİ CENTAR obrt za trgovinu) u iznosu od 363,00 kn
- račun za reprezentaciju u mjesecu prosincu 2017. godine (T.U.O. DAM obrt) u iznosu od 388,00 kn,
- račun za komunalni otpad za mjesec prosinac 2017. godine (Nevkoš d.o.o.) u iznosu 158,25 kn,
- račun za održavanje Konto programa za mjesec prosinac 2017. godine (Konto d.o.o.) u iznosu od 1.650,00 kn,
- račun za servis računala u mjesecu prosincu 2017. godine (Funkcija 13 d.o.o.) u iznosu od 562,50 kn,
- račun za solemnizaciju bjanko zadužnice za službeni automobil za mjesec prosinac 2017. godine (Javni bilježnik Alen Vajcl) u iznosu od 447,50 kn,
- račun za električnu energiju za mjesec studeni 2017. godine (Z.A.K.U.D.) u iznosu od 713,61 kn,
- račun za plin za mjesec studeni 2017. godine (Z.A.K.U.D.) u iznosu od 1.644,85
- račun za vodu za mjesec studeni 2017. godine (Z.A.K.U.D.) u iznosu od 170,84 kn,
- račun za najam za mjesec studeni 2017. godine (Z.A.K.U.D.) u iznosu od 7.500,00 kn,
- račun za nove auto gume iz 2017. godine (AutoWill) u iznosu od 3.765,00 kn,
- račun za nabavku glazbenih instrumenata iz 2017. godine (Euro-Unit d.o.o.) u iznosu od 23.059,93 kn,
- račun za novi mobilni uređaj iz 2017. godine (Hrvatski telekom d.d.) u iznosu od 2.616,60 kn,
- račun za klime (kupnja na rate Ines d.o.o.) u iznosu od 2.864,08 kn,
- račun za kupnju klavira iz 2017. godine (Dario Matečić) u iznosu od 10.000,00 kn,
- račun za najam automobila iz prosinca 2017. godine (Pulse d.o.o.) u iznosu od 700,00 kn.

Napomena: procjena vrijednosti zbog nefakturiranog računa za vodu i mrežarinu za mjesec prosinac 2017. godine (Hrvatske šume d.o.o.) u ukupnom iznosu 300,00 kn što je knjiženo na konto 29111.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

1. AOP 116 – Više srednjoškolsko obrazovanje odnosi se na sljedeće:
 - rashodi poslovanja u 2017. godini iznose 5.778.037,94 kn,
 - rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2017. godini iznose 281.205,13 kn
 - ukupno rashodi Glazbene škole Josipa Runjanina za 2017. godinu (zbroy rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine) iznose 6.059.243,07 kn.
 - ukupan iznos rashoda u 2017. godini veći je za 16,4% u odnosu na 2016. godinu. Razlog tako velikog porasta rashoda je iznimno veliko ulaganje u glazbene instrumente i glazbenu opremu što nije zabilježeno tijekom 2016. godine. Na veliki iznos rashoda utjecali su i računi iz mjeseca prosinca 2016. godine koji nisu knjiženi u godini u kojoj su nastali kao obveza.

Bilješke uz Bilancu

1. AOP 004 – Materijalna imovina (prirodna bogatstva) na početku i na kraju 2017. godine iznose 239.059,00 kn a odnose se na zemljište koje se nalazi u vlasništvu Glazbene škole Josipa Runjanina,
2. AOP 010 – Poslovni objekti identične vrijednosti na početku i na kraju 2017. godine i to u iznosu od 2.375.703,40 kn. Objekt se nalazi na mjestu gdje je sjedište Glazbene škole Josipa Runjanina, a to je na adresi Istarska 3,
3. AOP 013 – Ispravak vrijednosti građevinskih objekata sa stanjem na dan 31.12.2017. godine iznosi 1.013.142,12 kn,
4. AOP 015 – Uredska oprema i namještaj na dan 31.12.2017. povećali su se za 5,6% u odnosu na 01.01.2017. godine,
5. AOP 016 – Komunikacijska oprema na dan 31.12.2017. povećala se za 3,0% u odnosu na 01.01.2017. godine,
6. AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu na dan 31.12.2017. povećala se u odnosu na početak 2017. godine,
7. AOP 020 – Sportska i glazbena oprema zbog značajnijih ulaganja povećala se 31.12.2017. u odnosu na 01.01.2017. godine i to za 36,2%,
8. AOP 021 – Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene bilježi porast na dan 31.12.2017. godine u odnosu na 01.01.2017. godine,
9. AOP 023 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme na dan 31.12.2017. godine iznosi 1.208.419,74 kn,
10. AOP 031 – Knjige bilježe istu vrijednost na dan 31.12.2017. i na dan 01.01.2017. godine, a to je 99.627,04 kn,
11. AOP 032 – Umjetnička djela koja se nalaze u Školi na dan 31.12.2017. godine iznose 36.540,00 kn za razliku od 01.01.2017. godine kada je ta vrijednost bila 3.040,00 kn,
12. AOP 042 – Ulaganja u računalne programe bilježe vrijednost na datum 31.12.2017. godine od 19.540,00 kn,
13. AOP 045 – Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine na dan 31.12.2017. godine iznosi 18.568,47 kn,
14. AOP 049 i AOP 050 – Sitni inventar u upotrebi i Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi na datum 31.12.2017. godine iznose 101.566,93 kn za razliku od

početka godine, odnosno 01.01.2017. godine kada je ta vrijednost bila 254.198,46. Razlika je nastala zbog provedenih usklađivanja prilikom izvanrednog popisa imovine tijekom 2017. godine,

15. AOP 064 – Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2017. godine iznosi 5.212,59 od toga kunska blagajna čini 344,21 kn, dok novac na žiro računu Škole ima 4.868,38 kn,

16. AOP 065 – Novac u banci na dan 31.12.2017. godine iznosi 4.868,38 kn i nalazi se na računu HR13 23400091110167905 kod Privredne banke Zagreb d.d.,

17. AOP 071 – Novac u blagajni na dan 31.12.2017. godine iznosi 344,21 kn za razliku od 01.01.2017. godine kada je ta vrijednost bila 594,21 kn,

18. AOP 080 – Ostala potraživanja na dan 31.12.2017. godine iznose 536,52 kn i odnose se na potraživanja od zaposlenih koji su korisnici ENC-a za službeni automobil. Navedeni iznos je preostao na ENC uređaju na datum 31.12.2017. godine te je stoga knjižen na kontu 12912 kao potraživanja za predujmove,

19. AOP 152 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u 2017. godini iznose 42.483,00 kuna i odnose se na participaciju roditelja koji nisu izvršili uplate,

20. AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u 2017. godini iznose 419.569,46 kn što je rast od 23,1% u odnosu na 2016. godinu, a navedeni iznos se sastoji od plaće za mjesec prosinac 2017. godine i računa koji su kontinuirani, dakle odnose se na mjesec prosinac 2017. godine,

21. AOP 165 – Obveze za zaposlene u 2017. godini iznose 392.879,50 kn što je porast od 15,3% u odnosu na 2016. godinu kada su obveze za zaposlene iznosile 34.840,00 kn,

22. AOP 166 – Obveze za materijalne rashode znatno su porasle u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu, budući da su u 2017. godini bili u iznosu 23.440,00 kn dok je taj iznos u 2017. godini porastao na 76.689,00 kn,

23. AOP 170 – Obveze za ostale financijske rashode u 2017. godini imaju iznos od 497,00 kn a odnose se na račun za usluge Privredne banke Zagreb d.d. za mjesec prosinac 2017. godine,

24. AOP 175 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine u 2017. godini iznose 38.540,61 kn i odnose se na račune za nabavu financijske imovine koji nisu podmireni u 2017. godini,

25. AOP 291 – odgođeno plaćanje rashoda u 2017. godini bilježi iznos od 300,00 kn a obuhvaća dva računa koja nisu fakturirana a odnose se na mrežarinu i vodu, te je stoga napravljena procjena a knjiženje obavljeno na kontu 29111,

26. AOP 226 – Vlastiti izvori iz proračuna u 2017. godini iznose 2.020.564,00 i nalaze se na kontu 91111,

27. AOP 233 – Višak prihoda poslovanja iznosi u 2017. godini 125.015,45 kn,

28. AOP 238 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. godine iznosi 208.602,63 kn i to je iznos koji je ostvaren nakon provedenih korekcija na kapitalnim prihodima koja su ostvarena od Grada Vinkovaca u iznosu od 72.602,50 kn,

29. AOP 240 – Obračunati prihodi poslovanja u 2017. godini iznose 42.483,00 kn a taj iznos koji je preostao da roditelji uplate za participaciju svoje djece koja su polaznici Glazbene škole Josipa Runjanina,

30. AOP 244 i AOP 245 – Izvanbilančni zapisi (aktiva i pasiva) odnose se na imovinu koja se nalazi u prostorijama Glazbene škole Josipa Runjanina, a zapravo se radi o tuđoj imovini čija je vrijednost 321.154,00 kn,
31. AOP 249 – Potraživanja za prihode poslovanja (nedospjele) – u 2017. godini iznose 42.483,00 kn i podrazumijevaju račune koji su fakturirani a koje roditelji nisu podmirili do datuma 31.12.2017. godine,
32. AOP 253 – Potraživanja za predujmove u 2017. godini iznose 536,52 kn dok u 2016. godini navedenog nije niti bilo. Iznos od 536,52 kn predstavlja iznos koji se preostao za potrošiti na ENC uređaju od službenog automobila Mazda 6,
33. AOP 276 – Obveze za rashode poslovanja (nedospjele) u 2017. godini iznose 470.065,14, a taj iznos čine obveze za plaću za mjesec prosinac 2017. godine, te obveze za materijalne i financijske rashode iz mjeseca prosinca 2017. godine, te ostale obveze koje su nastale tijekom 2017. godine a nisu podmirene do 31.12.2017. godine,
34. AOP 278 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine (nedospjele) u 2017. godini iznose 38.540,61 kn i odnose se na račune koji nisu podmireni u 2017. godini a isti su nastali tijekom navedene godine.

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

1. AOP 005 – Proizvedena dugotrajna imovina u 2017. godini bilježi povećanje i smanjenje vrijednosti, i to povećanje koje iznosi 605.097,42 kn, dok je smanjenje iznosilo 622.442,58 kn. Razlika od 17.346,16 kn na strani smanjenja je nastala zbog usklađivanja popisa imovine koji je obavljen prilikom promjene Voditelja računovodstva,
2. AOP 007 – Sitni inventar u 2017. godini bilježi smanjenje u iznosu od 3.025,00 kn zbog usklađivanja popisa sitnog inventara koji je obavljen prilikom izvanrednog popisa zbog promjene Voditelja računovodstva,
3. AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina u 2017. godini bilježi povećanje i smanjenje vrijednost, i to povećanje koje iznosi 65.091,46 kn. Dok je smanjenje iznosilo 179.687,06 kn. Razlika od 114.595,60 kn na strani smanjenja je nastala zbog usklađivanja popisa imovine koji je obavljen prilikom izvanrednog popisa zbog promjene Voditelja računovodstva,
4. AOP 023 – Sitni inventar u 2017. godini bilježi povećanje i smanjenje vrijednosti, i to povećanje koje iznosi 7.540,00 kn, dok je smanjenje iznosilo 88.054,05 kn. Razlika od 80.514,05 kn na strani smanjenja je nastala zbog usklađivanja popisa sitnog inventara koji je obavljen prilikom izvanrednog popisa zbog promjene Voditelja računovodstva,
5. AOP 032 – Potraživanja za prihode poslovanja bilježe smanjenje u 2017. godini i to u iznosu od 26.989,92 kn što je utvrđeno usklađivanjem potraživanja od roditelja, kao i detaljnim uvidom u kartice nakon čega se došlo do spoznaje kako postoji manjak.

Zakonski predstavnik



Darko Domaćinović, ravnatelj