

Glazbena škola
Karlovac
Augusta Cesarca 3

Broj RKP-a: 08971
Matični broj: 03402975
OIB. 31747259377

Razina: 31
Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8532

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

OPĆI PODACI O ŠKOLI

Djelatnost Glazbene škole je glazbeni odgoj i obrazovanje djece i mladeži prema Nastavnom planu i programu Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa. Uz redovno šestogodišnje osnovno obrazovanje i srednjoškolsko obrazovanje u školi djeluje i mala glazbena škola, gdje se djeca u dobi od 4 do 9 godina upoznaju sa glazbom i stječu prva muzička znanja.

Školu zastupa pojedinačno i samostalno prof. mentor Snježana Mrljak, ravnateljica škole.

OKVIR FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, s ciljem da se dobije informacija o financijskom položaju škole i poslovnom rezultatu. Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj škole.

BILJEŠKE UZ BILANCU

U obrascu bilance vrijednosno je iskazan pregled imovine, obveza i vlastitih izvora na početku i na kraju 2017. godine.

Glazbena škola nema danih zajmova i primljene otplate, primljenih kredita i zajmova te otplate, primljenih robnih zajmova i financijskih zajmova, niti dospjelih kamata na kredite i zajmove.

Imovina je iskazana po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti). Dugotrajna nefinancijska imovina je imovina čiji je vijek upotrebe duži od godinu dana. Vrijednost dugotrajne imovine ispravljena je po prosječnim godišnjim stopama, koje su propisane pravilnikom. Za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine umanjeni su vlastiti izvori.

Vrijednost imovine je 5.462.461 kn (AOP 001), što je u odnosu na 2016. godinu povećanje za 1,8%. Imovinu škole čine nefinancijska imovina (neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina i sitni inventar) u iznosu od 4.535.150 kn (AOP 002), te financijska imovina (novac u banci i blagajni, kontinuirani rashodi budućih razdoblja, potraživanja i obveze) u iznosu od 927.311 kn (AOP 063). U odnosu na 2016. godinu nefinancijska imovina povećale se za 2,6%, a financijska imovina smanjila se za 2,2%.

U 2017. godini nabavljena je slijedeća dugotrajna imovina u ukupnom iznosu od 385.695 kn i to:

• licence	8.625 kn
• uredska oprema i namještaj	46.280 kn
• komunikacijska oprema	535 kn
• oprema za održavanje i zaštitu	18.600 kn
• glazbeni instrumenti	303.986 kn
• Uređaji, strojevi i oprema za ost.namjenu	1.139 kn
• knjige	6.530 kn

Na temelju zapisnika o uništenju tijekom 2017. godine zbog dotrajalosti iz poslovnih knjiga isknjiženo je osnovnih sredstava u vrijednosti 58.626 kn. Ispravak vrijednosti iznosio je 266.458 kn.

U 2017. godini nabavljeno je sitnog inventara u iznosu od 22.973 kn, a temeljem zapisnika o uništenju zbog dotrajalosti iz poslovnih knjiga isknjiženo je sitnog inventara u vrijednosti od 9.579 kn.

Financijsku imovinu čine novac na žiro računu i u blagajni, ostala potraživanja, potraživanja za prihode poslovanja, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine i rashodi budućih razdoblja).

Stanje žiro računa na dan 31. 12. 2017 godine je 114.521 kn, a blagajne 563 kn.

Ostala potraživanja (AOP 129) iznos od 16.360 kn odnosi se na potraživanja za predujmove, plaćena krajem 2017. za smještaj i kotizaciju profesora na seminaru Centar izvrsnosti početkom prvog mjeseca 2018. godine. Potraživanja za prihode poslovanja iznose 150.390 kn (AOP 140), a čine ih potraživanja za pružene usluge u iznosu od 8.150 kn i za participacije u iznosu od 142.240 kn. Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (otkup stana na kojem je postojalo stanarsko pravo) (AOP 157) smanjila su se za 4,5% u odnosu na 2016. godinu s 35.097 kn na 33.501 kn – zbog godišnje uplate od 1.597 kn.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 611.976 kn, a odnose se na plaću 12/2017 u iznosu od 595.328 kn, materijalna prava radnika 12/2017 u iznosu od 2.163 kn, naknadu za ne zapošljavanje invalida 12/2017 u iznosu od 1.966 kn i ugovore o djelu 12/2017 u iznosu 12.519 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Prihod ili primitak je povećanje ekonomske koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca. Rashod ili izdatak je smanjenje imovine ili povećanje obveza. Prihodi su priznati u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi, a rashodi su priznati na temelju nastanka poslovnog događaja, neovisno o trenutku plaćanja.

U 2017. godini škola je ostvarila prihode poslovanja (AOP 1) u iznosu od 9.097.033 kn, što je u odnosu na prošlogodišnjih 8.679.020 kn povećanje za 4,8% U istom izvještajnom razdoblju rashodi poslovanja iznosili su 8.786.465 kn (AOP 148), što je u odnosu na prošlogodišnjih 8.470.797 kn povećanje za 3,7%. Iz navedenog proizlazi da je škola ostvarila višak prihoda poslovanja nad rashodima poslovanja u iznosu od 310.568 kn (AOP 282), što je u odnosu na 2016. godinu povećanje viška prihoda poslovanja nad rashodima poslovanja za 49,20%.

U istom izvještajnom razdoblju prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznosili su 1.597 kn, što u odnosu na prošlogodišnjih 1.999 kn predstavlja smanjenje za 20,10 (AOP 289). Prihod od prodaje nefinancijske imovine odnosi se na prihode ostvarene prodajom stana na kojem je postojalo stanarsko pravo. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 385.695 kn, što u odnosu na prošlogodišnjih 163.794 kn predstavlja povećanje od 135,50% (AOP 341). U 2017. godini škola ima manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 384.098 kn (AOP 399).

Ukupni prihodi i primici u 2017. godine iznose 9.098.630 kn (AOP 629). U istom izvještajnom razdoblju ukupni rashodi iznose 9.172.160 kn (AOP 630). Obzirom da su ukupni rashodi veći od ukupnih prihoda škola u 2017. godini bilježi manjak prihoda nad rashoda u iznosu od 73.530 kn (AOP 632). Preneseni višak prihoda i primitaka iz 2016. godine je 173.882 kn (AOP 633) Kada se od prenesenog viška prihoda i primitaka odbije manjak tekuće godine, školi ostaje višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 100.352 kn (AOP 635). Iz navedenog možemo zaključiti da je škola povećala prihode, ali isto tako i rashode, naročito za nabavu nefinancijske imovine, što je rezultiralo i manjim viškom prihoda raspoloživim u slijedećem razdoblju.

Struktura prihoda i rashoda

Prihodi:

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 7.058 kn (AOP 058) – pomoć od HZZO – za stručno osposobljavanje jedne djelatnice.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 7.424.905 kn (AOP 064) čine pomoći iz državnog proračuna i iz grada Karlovca i to kako slijedi:

1. Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 7.327.905 kn za financiranje rashoda za plaće zaposlenih i druga materijalna prava (jubilarne nagrade, dar djeci, regres, božićnica, pomoći, otpremnine idr.),
2. Pomoć od Ministarstva kulture u iznosu od 30.000 kn i to za Piano festival 10.000 kn i 20.000 kn za svečani koncert uz 30. obljetnicu Karlovačkog komornog orkestra.
3. Pomoć iz Grada u iznosu od 67.000 kn i to za 18. Međunarodnu ljetnu školu gitare 10.000 kn, 5. Karlovac Piano festival 5.000 kn, koncertne aktivnosti 10.000 kn, redovnu djelatnost Karlovačkog komornog orkestra i 30-tu obljetnicu djelovanja orkestra 40.000 kn, te 2.000 kn za koncert Silvija i Viktora Vidovića u okviru proslave Dana grada Karlovca.

Ostali nespomenuti prihodi su prihodi od participacije i iznose 720.983 kn, što je u odnosu na prošlu godinu povećanje od 6,7% (AOP 116). Do povećanja je došlo zbog povećanja iznosa participacije po učeniku i bolje naplate prihoda.

Prihodi od pruženih usluga iznose 82.740 kn (AOP 126), što je u odnosu na 35.990 kn iz 2016. godine povećanje za 129,90%. Te prihode čine prihodi Male glazbene škole, prihodi od prodanih ulaznica na koncertima (Proljetni koncert i Koncert Karlovačkog komornog orkestra i Stefana Milenković), prihodi od ispita po osobnim potrebama i prihodi od izvođenja glazbenih točaka.

Tekuće donacije u iznosu od 5.500 kn su donacije trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan općeg proračuna (AOP 128).

Prihodi od nadležnog proračuna Karlovačke županije iznose 855.847 kn (AOP 131) i u odnosu na 2016. godinu povećali su se za 11,3%, a dijele se na:

1. Prihode za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 755.847 kn (AOP 132),
2. Prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 100.000 kn, što je u odnosu na prošlogodišnjih 10.000 kn veliko povećanje.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 1597 kn (AOP 289).

Rashodi:

Rashodi za zaposlene (AOP 149) iznose 7.349.430 kn, što je u odnosu na prošlogodišnje rashode u iznosu od 7.144.905 kn povećanje od 2,9%. Značajno su se povećali ostali rashodi zaposlenih za 11,6% (AOP155) zbog većeg broja radnika koji su ispunili uvjete za isplatu jubilarne nagrade, većeg broja djece koji su imali pravo na dječji dar i više pomoći za smrtne slučajeve, te 3 otpremnine za odlazak u starosnu mirovinu.

Materijalni rashodi (AOP 160) iznose 1.424.496 kn, što je u odnosu na prošlogodišnje rashode u iznosu od 1.312.892 povećanje za 8,5%. U odnosu na prošlu godinu naknade za zaposlene (AOP 161) manje su za 3,7% zbog manjeg broja stručnog usavršavanja i službenih putovanja. Rashodi za materijal i energiju (AOP 166) povećani su za 7,8% zbog povećanja troškova energije i veće nabave sitnog inventara. Rashodi za usluge (AOP 174) povećani su za 32,5%. Do povećanja je došlo zbog povećanja troškova računalnih usluga-jedinstveni sustav riznice i nova informatička tvrtka, te zbog povećanja intelektualnih usluga (angažiranje većeg broja umjetnika za sviranje na koncertima. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP

184) u odnosu na prošlu godinu smanjile su se za 35,10% , kao i ostali nespomenuti rashodi (AOP 185) za 4%. Ostali materijalni rashodi ne bilježe veća odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

Financijski rashodi (AOP 193) iznose 12.539 i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 13.000 manji su za 3,5%, Razlog smanjenja - manji iznos naknada radi prelaska na plaćanje putem e-kabe.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) iznose 385.695 kn i u odnosu na prošlu godinu kada su iznosili 163.794 kn povećani su za 135,50%. Razlog povećanja je nabavka skupljih instrumenata potrebnih za izvođenje nastave (klavir, fagot, udaraljke idr.)

AOP 188 – odnosi se na osiguranje imovine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U 2017. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

U izvještaju prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4. Dodatne usluge u obrazovanju (AOP 122) u iznosu od 28.202 kn odnose se na prijevoz učenika srednjih škola koji financira Karlovačka županija.

BILJEŠKE O IZVJEŠTAJU O OBVEZAMA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 643.069 kn (AOP 036), a odnose se na dospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.765 kn (AOP 037) i nedospjele obveze u iznosu od 641.304 kn (AOP 092)

Dospjele obveze čine obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.427 kn (AOP 051) i ostale tekuće obveze (AOP 078) u iznosu od 338 kn (obveze za bolovanje na teret HZZO).

Nedospjele obveze (AOP 092) čine obveze za zaposlene - plaća i materijalna prava 12/2017. godine u iznosu od 601.761 kn (597.491 kn na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja, a 4.267 kn na teret vlastitih sredstava škole), obveze za materijalne rashode u iznosu od 39.168 kn, te obveze za financijske rashode u iznosu 375 kn. Obveze za materijalne rashode čine – obveze za djelatnike po ugovoru o djelu 12/2017 na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 12.519 kn, naknada za nezapošljavanje invalida 12/2017 u iznosu od 1.966 kn i računi 12/2016 u iznosu od 24.683 kn. Sve nedospjele obveze dospijevaju na naplatu do kraja prvog mjeseca 2017. godine.

Klasa: 400-01/18-01/1

Urbroj: 2133-44-18-01

U Karlovcu, 29. 01. 2018.

Ravnateljica Glazbene škole:

Snježana Mrljak, prof. mentor