GLAZBENA ŠKOLA FRANA LHOTKE

Trg Ljudevita Posavskog 2, 44000 Sisak

Broj RKP:11734 Razina:31

M. B:03959465 Razdjel: 000

OIB:02530789618 Šifra djelatnosti: 8532

KLASA:402-06/24-01/01 Šifra županije: 03

URBROJ:2176-56-24-1 Šifra grada:391

Sisak, 26. siječanj 2024. Oznaka razdoblja: 2023-12 Usvojeno ŠO 7.2.2024

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.- 31.12.2023.**

Glazbena škola Frana Lhotke, Sisak 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 u proračunskom računovodstvu.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

Ukupni prihodi i primici kao i rashodi i izdaci u 2023 godini bilježe normalno povećanje u odnosu na 2022. godinu u dopuštenim iznosima do 10 %. Na X678 Ukupni prihodi i primici povećanje je 7,20% (indeks107,20%), a Y345 Ukupni rashodi i izdaci 9,90% (109,90%) .

POJEDINAČNE STAVKE:

* Šifra 661 VLASTITI PRIHODI

Prihod od iznajmljivanja prostora (aparat za kavu i dvorana za predstave) višestruko su povećani zbog velikog interesa za jedinu dvoranu u gradu, a za koju se naplaćuje samo iznos za plaćanje dežurstva i dio materijalnih troškova.

* Šifra 652 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

Povećanje naplate participacije roditelja je 2.2 %.

* Šifra 671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA

Došlo je do povećanja decentraliziranih i izvanrednih prihoda u odnosu na 2022 (40,1%) jer je došlo do povećanja određenih troškova i potreba nastave.

* Šifra 3 RASHODI POSLOVANJA

Postotak 111,3 % -ukupni troškovi rashoda poslovanja su povećani 11,3 %, dok je kod pojedinačnih stavki odstupanje manje ili veće prema prioritetu nabave.

* Šifra 322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

Rashodi za materijal i energiju smanjeni su u odnosu na prošlu godinu

* Šifra 323 RASHODI ZA USLUGE

Bilježi se povećanje od 13,5 %.

* Šifra 34 FINANCIJSKI RASHODI

Postotak 47,1% - smanjenje u odnosu na 2022.

* Šifra 42 NABAVA NEFINANCIJSKE IMOVINE

U odnosu na prošlu godinu bilježi se indeks 57,6%, tj. smanjenje 42,4 % a nastalo je zbog višestruko manje nabave glazbenih instrumenata u odnosu na 2022.

BILJEŠKE UZ BILANCU

* Šifra B002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Postoji neznatno odstupanje o stanju imovine na početku i na kraju 2023. godine (indeks 92,1-umanjenje 7,9%).

Iz postupka horizontalne analize, uspoređujući podatke o tendenciji i dinamici promjena, slijedi zaključak da je povećanje nabavne vrijednosti, tj. nabava nove imovine smanjena nakon što smo u 2022 imali povećan trošak kupovine opreme. Nabavljeni su samo neophodni instrumenti za nastavu i formiranje orkestara

1. Šifra 0212 ZGRADA-Stanje na dan 1.1.2023 iznosi 340.530,77 eura, kao i na kraju godine, 31.12.2023.
2. Šifra 0221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ- Stanje na dan 1.1.2023 iznosi 90.484,66 eura, kao i na kraju godine, 31.12.2023.
3. Šifra 0225 INSTRUMENTI, UREĐAJI, STROJEVI- Stanje na dan 1.1.2023 iznosi 968,35 eura, kao i na kraju godine, 31.12.2023.
4. Šifra 0226 SPORTSKA I GLAZBENA OPREMA- Stanje na dan 1.1.2023 iznosi 468.912,86 eura, a 31.12.2023 je 485.308,42 eura. Razlika između početnog i završnog stanja od 16.395,56 eura je nastala zbog nabave novih glazbenih instrumenata: audio mikseta Soundcraft ui24r, 6 violina, 2 električna klavira, 2 A brača, 4 flaute, 2 klarineta, 1 francuski rog (15.695,56 eura), kao i uvođenje donirane nefinancijske imovine pijanino Forster, pijanino Petrof i el. digitalni pijanino Yamaha.
5. Šifra 042 SITNI INVENTAR- Stanje na dan 1.1.2023 iznosi 17.325,08 eura, a 31.12.2023 je 17.892,28 eura. Razlika između početnog i završnog stanja od 567,20 eura je nastala zbog nabave skenera i usisavača koji su svrstani u sitni inventar.
6. Šifra 193 KONTINUIRANI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA- Stanje na dan 31.12.2023 je 97.596,83 eura, a odnosi se na 13. rashod plaće, tj. na plaću 12 mjeseca. Kako financijskim planom nije predviđen 13. rashod plaće, tako se ista knjižila na podskupini 193.

* Šifra 1 FINANCIJSKA IMOVINA

Indeks povećanja financijske imovine je 105,2 %.

* Šifra 16 POTRAŽIVANJE ZA PRIHODE POSLOVANJA

Obuhvaćaju potraživanje od roditelja za plaćanje sufinanciranja glazbene škole prema sklopljenim ugovorima na početku svake školske godine.

* Šifra 19 RASHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA

Proračunski korisnik je evidentirao kontinuirani rashod za zaposlene (plaću 12/2023).

* Šifra 922 VIŠAK/MANJAK PRIHODA

Izvršena korekcija za kapitalni prijenos sredstava u iznosu =16.395,56 eura i to po izvorima: od participacije=6.337,15 eura, SMŽ =10.058,41 eura. Višak prihoda nad rashodima u 2023. godini je 1.527,99 eura, te pribrojen prenesenom višku iz prošlih godina iznosi 343.815,44 eura.

Prošlogodišnji višak raspoloživ u slijedećem razdoblju pretvoren iz kn u eure iznosio je 342.552,29 E. Korigiran je za negativne tečajne razlike pri pretvaranju kn u eure iznosa donacija za 169,99 eura, te razliku pri usklađenju razreda 0 i 9 za 95,18 eura na teret viška prihoda, te je nakon toga iznosio 342.287,45 eura. Nakon dodavanja viška prihoda 2023 godine u iznosu 1.527,99 eura iznosi 343.815,44 eura.

NAPOMENA:

Budući da **nemamo** danih zajmova i primljenih otplata, primljenih kredita i otplata, primljenih robnih zajmova, kao ni dospjelih kamata na kredite, nismo popunjavali Tablice obvezne čl.14. Pravilnika o financijskom izvještavanju.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Osnovna djelatnost škole je osnovnoškolsko i srednjoškolsko obrazovanje, no prema višem stupnju obrazovanja smo svrstani u srednjoškolsko obrazovanje pod osnivača Sisačko moslavačku županiju.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

* Šifra D239 OSTALE TEKUĆE OBVEZE

Odnosi se na potraživanje za bolovanje na HZZO 624,11 eura

* Šifra V009 STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Odnosi se na plaću 12 mjeseca 97.596,83 eura.

Prilog: tablice





Voditeljica računovodstva:

Renata Delić, mag. oec.

Zakonski predstavnik:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Tomislav Ivšić, prof.

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