

Glazbena škola u Varaždinu

Varaždin

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE
OD 01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

Naziv obveznika: Glazbena škola u Varaždinu

Pošta i mjesto: 42000 Varaždin

Adresa sjedišta: Kapucinski trg 8

RKP broj: 14200

Matični broj: 03006077

OIB: 53107915745

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti: 8532

Razdjel: 000

Šifra županije/grada/općine: 472

Glazbena škola u Varaždinu je javna ustanova koja obavlja poslove glazbenog odgoja i obrazovanja. Osim matične škole sa sjedištem u Varaždinu, Kapucinski trg 8, škola ima i četiri područna odjela u kojima se izvodi osnovnoškolsko glazbeno obrazovanje: Područni odjel u Lepoglavi, Područni odjel u Ivancu, Područni odjel u Varaždinskim Toplicama i Područni odjel u Cestici.

Škola je registrirana kao ustanova predškolskog, osnovnoškolskog i srednjoškolskog glazbenog odgoja i obrazovanja sa zajedničkom administrativno-tehničkom službom za osnovnu i srednju školu te za sva četiri područna odjela.

Godišnji financijski izvještaji Glazbene škole u Varaždinu sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2021., te nakon što su knjiženja obavljena temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2021. godine. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja je voditeljica računovodstva Mirka Varga, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja je ravnatelj Davor Matačić.

- **Bilješke uz obrazac: BIL**

AOP 002 – Nefinancijska imovina

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 01.01.2021. godine iznosi 25.046.872 kn, a 31.12.2021. godine iznosi 24.902.086 kn. U izvještajnom razdoblju evidentirana je nabava instrumenata, uredske opreme i knjiga u iznosu od 529.061 kn i evidentirana je amortizacija u iznosu od 673.847 kn.

AOP 063 – Financijska imovina

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2021. iznosi 2.042.939 kn. Stanje na žiro-računu i kunskoj blagajni iznosi 253.865 kn. Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose te potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove iznose 229.346 kn, a potraživanja za prihode poslovanja 170.976 kn. Rashodi budućih razdoblja (plaća za 12. mjesec 2021.) iznose 1.388.752 kn.

AOP 081 – Ostala potraživanja

Na ovom AOP-u iskazana su potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanja na teret HZZO-a) u iznosu od 220.010, te potraživanja za predujmove u iznosu od 1.511 kn.

AOP 154 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Iskazana su potraživanja za školarine učenika. Naplata potraživanja očekuje se početkom 2022. godine.

AOP 240 i AOP 244 – Višak prihoda poslovanja i Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Zajedno sa prenesenim rezultatom iz prethodnog razdoblja, a nakon provedenih korekcija, Glazbena škola u Varaždinu ostvarila je višak prihoda poslovanja u iznosu 970.860 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosu 528.761 kn. Ukupan ostvareni višak prihoda iznosi 442.099 kn i rasporedit će se u 2022. godini.

AOP 250 – Izvanbilančni zapisi

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od 536.961 kn. Iznos od 316.961 kn je vrijednost tuđe imovine dobivene na korištenje, a odnosi se na opremu dobivenu na korištenje od MZO u svrhu Podrške provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II. Izvanbilančno se vodi i procijenjeni iznos financijskog učinka sudskih postupaka u tijeku u iznosu od 220.000 kn. Radi se o tužbama zaposlenika za isplatu razlike plaće zbog izostajanja povećanja osnovice plaće za tuženo razdoblje. U nastavku je dana tablica sudskih sporova u tijeku prema članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/8, 126/19, 145/20 i 32/21).

- **Bilješke uz obrazac PR-RAS**

AOP 001 – Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja iznose 21.100.776 kn. U strukturi prihoda najvećim dijelom participiraju prihodi iskazani na AOP-u 063, a radi se o prihodima koji se ostvaruju od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi od strane MZO za isplatu plaća i materijalnih prava zaposlenih u iznosu od 16.992.990 kn.

AOP 065 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu lektire u iznosu od 3.250 kn i prihodi od Ministarstva kulture i medija za radove prema ugovoru za popravak i izmjenu prozora u iznosu od 100.000 kn.

AOP 069 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Prihodi za Erasmus + u iznosu od 234.427 kn i projekt „Školsko voće“ u iznosu od 4.000 kn.

AOP 072 – Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Prihodi za provedbu projekta za osiguravanje pomoćnika u nastavi pod nazivom „Ja mogu“ i „Mi možemo“ u iznosu od 61.114 kn. Rashodi po toj osnovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u tom iznosu.

AOP 112 – Ostali nespomenuti prihodi

Prihodi od participacija roditelja učenika te ostali prihodi po posebnim propisima u iznosu od 1.934.042 kn.

AOP 124 – Tekuće donacije

Glazbena škola u Varaždinu je u izvještajnom razdoblju je zaprimila donacije od trgovačkih društava u iznosu od 3.000 kn.

AOP – 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Prihodi od strane Osnivača (Varaždinska županija) za pokrivanje rashoda poslovanja i rashoda za nefinancijsku imovinu za decentralizirane funkcije prema zakonskom standardu i iznad zakonskog standarda u iznosu od 1.708.001 kn.

AOP 146 – Rashodi poslovanja

Ukupni materijalni rashodi poslovanja i rashodi za usluge iznose 20.794.083 kn.

AOP 147 – Rashodi za zaposlene

Rashodi za plaće za zaposlene iznose 16.918.635 kn.

AOP 158 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 3.732.976 kn što je 47,1% više od rashoda ostvarenih u prošlom izvještajnom razdoblju.

Razlog tome je što je unatoč epidemiološkoj situaciji, poštivanjem i provođenjem preporuka Stožera civilne zaštite, omogućeno redovno poslovanje Škole u 2021. godini, te provođenje planiranih projekata.

Smanjeni su rashodi za službena putovanja i usavršavanje djelatnika (AOP 160 i AOP 162), a naknade za prijevoz djelatnika na posao i s posla (AOP 162) povećane za 36,3%. Rashodi za usluge investicijskog održavanja (AOP 174) povećani su za 168,4% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje – razlog je sanacija i izmjena stolarije na pročelju školske zgrade (palača Erdödy).

Rashodi za intelektualne i osobne usluge (AOP 179), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 182), te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 183) također su znatno povećani, zbog provođenja planiranih projekata.

AOP 208 – Zatezne kamate

Rashodi za zatezne kamate u 2021. godini iznose 97.377 kn, a nastale su zbog obračuna i isplate zaostalih plaća djelatnicima za 2016. godinu prema sudskim presudama. Iste su refundirane od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

AOP 254 – Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Sredstva za sufinanciranje prehrane učenika slabijeg imovinskog statusa i sredstva za sufinanciranje prijevoza učenika s teškoćama u iznosu od 20.032 kn (AOP 255) i troškovi testiranja učenika zbog provedbe školskih projekata u iznosu od 12.300 kn (AOP 256).

AOP 357 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Iznos od 528.761 kn utrošen je na nabavu osnovnih sredstava. Izvori sredstava za nabavku osnovnih sredstava su vlastiti prihodi. Nabavljena sredstva potrebna su za redovno izvođenje nastave, te ostalo redovno poslovanje.

- **Bilješke uz obrazac P-VRIO**

AOP 001 – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Iskazano je povećanje u obujmu imovine od 300 kn, jer je u izvještajnom razdoblju nadležni proračun školi prenio dugotrajnu nefinancijsku imovinu (knjige).

- **Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

AOP 116 – Više srednjoškolsko obrazovanje

U obrascu su iskazani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji iznose 21.322.844 kn. Isti podatak iskazan je na poziciji AOP 407 u obrascu PR-RAS. Iskazani su svi rashodi ostvareni u 2021. godini.

- **Bilješke uz obrazac Obveze**

AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.681.258 kn, a jednako je iskazano i u obrascu Bilanca na AOP 170. Stanje dospjelih obveza iznosi 292.506 kn, a odnosi se na rashode poslovanja koji nisu podmireni do 31.12.2021. Isti će biti podmireni u siječnju 2021. godine. Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 1.388.752 kn odnosi se na plaću za prosinac 2021. godine

U Varaždinu, 31. siječnja 2022. god.

Voditeljica računovodstva

Mirka Varga




Ravnatelj


mr.sc. Davor Matačić