

Osnovna glazbena škola Lovro pl. Matačić Omiš
Punta 1
21310 Omiš
Županija: SPLITSKO-DALMATINSKA, Grad/općina: OMIŠ
RKP: 48937
Matični broj: 04429931
OIB: 61560026399
Razina: 31-proračunski korisnik JLP(R)S koji obavlja poslove
u sklopu funkcije koje se decentraliziraju
Šifra djelatnosti: 8520-osnovno obrazovanje
Razdjel: 000
Klasa: 400-05/17-01/39
Urbroj: 2155/1-12-17-1
Omiš, 27. siječnja 2017.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE: 1.1.2016. – 31.12.2016.

Temeljem Zakona o proračunu (NN87/2008), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN114/2010), Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu čl. 13 dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj - prosinac 2016. godine.

1. Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.1.-31.12.2016.

Osnovna glazbena škola osnovala se 3.9.2015. godine izdvajanjem iz Centra za kulturu Omiš te financijski samostalno posluje od 1.10.2015. S obzirom da je u 2015. godini samostalno financijski poslovala samo dva mjeseca dolazi do velikog odstupanja u odnosu na prethodnu godinu stoga svaki AOP prikazuje razliku između rezultata koji je utvrđen s 31. prosinca 2015. iskazan u stupcu „Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine“ i onog koji je iskazan u stupcu „Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine“.

Osnivač glazbene škole Lovro pl. Matačić Omiš je Grad Omiš, a ravnatelj je Jasminko Šetka. Škola se financira iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, ostalih nespomenutih prihoda i od tekućih i kapitalnih donacija.

Ukupni prihodi i primici iznose 2.904.137 kuna (AOP 631), ukupni rashodi i izdaci iznose 2.784.634 kuna (AOP 632)

Pomoć MZOS proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan za ukupne rashode za zaposlene i vanjske suradnike iznosi 2.350.920 kuna (AOP065)

Prihodi po posebnim propisima (AOP 108) iznose 305.127 kuna, a ostvareni su od naplate participacije roditelja učenika Škole.

Prihodi od donacija ostvareni su za redovno poslovanje i aktivnosti Škole i donirani glazbeni instrumenti od fizičkih osoba u ukupno iznosu 63.400 kuna (AOP 126).

Prihodi iz nadležnog proračuna Splitsko-dalmatinske županije ostvareni su u iznosu od 183.250 kuna (AOP 128).

Svi prihodi ostvareni su prema financijskom planu.

Rashodi za zaposlene AOP (148) iznosi 2.154.981 kuna, a financirani su isključivo iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan MZOS

Materijalni rashodi poslovanja AOP (160) iznose 559.004 kuna, a financiraju se iz izvora nadležnog proračuna Splitsko-dalmatinske županije za izdatke za materijalne rashode, iz izvora MZOS naknade za prijevoz zaposlenika na rad i ugovore o djelu za vanjske suradnika, tekućih donacija i iz prihoda po posebnim приходima.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) ostvareni su za nabavu školskih ploča i namještaja, klimatizacijskih uređaja te glazbenih instrumenata u ukupnom iznosu 66.860 kuna.

Svi navedeni rashodi ostvareni su prema financijskom planu.

2. Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2016. godine

Bilanca stanja na dan 31.12.2016. godine iznosi:

-Nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 61.335 kuna, cjelokupni iznos na AOP 002 je ukupna nefinancijska imovina Osnovne glazbene Škole Lovro pl. Matačić Omiš nabavljena iz vlastitih sredstava i donacija u 2016. godini. Centar za kulturu Omiš iz čijeg sastava se Škola izdvojila 3.9.2015. godine još uvijek nije izvršio prijenos nefinancijsku imovine koja joj pripada, stoga nije ni evidentirana na računima skupine O.

-Financijska imovina (AOP 063) iznosi 378.336 kuna

-Obveze (AOP 163) iznose 231.199 kuna, a odnose na nedospjele obveze za plaće zaposlenicima za 12/2016 i materijalne rashode.

3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuje ukupni rashod Škole u osnovnom obrazovanju (AOP 113) u iznosu od 2.784.634 kune

4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje 1.1.-31.12.2016.

AOP 019 evidentirano je povećanje u obujmu dugotrajne imovine u iznosu od 66.021 kuna i to za:

(AOP 021) iznosi 61.335 kuna Proizvedena dugotrajna imovina (violina 10kom., alt sax 3kom., flauta, truba, violončelo, harmonika, klavirska stolica 2kom., uredska stolica, ploča s glazbenim crtovljem 2kom., klima uređaj)

(AOP 023) iznosi 4.686 kuna što je utrošeno na sitni inventar

5. Izvještaj o obvezama za razdoblje 1.1.-31.12.2016.

Stanje obveza na dan 1.1.2016. iznosio je 33.391 kuna (AOP 001) koje su podmirene u izvještajnom razdoblju (AOP 024).

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 231.198 kuna (AOP 038) te se odnose na nedospjele obveze za plaće zaposlenicima za 12/2016 u iznosu od 194.579 kuna i materijalne rashode u iznosu od 33.391 kuna.



Voditeljica računovodstva
Jelka Babić



Ravnatelj
Jasminko Šetka, prof.