

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: 400-04/22-01/1
Urbroj: 2155-1-12-03-22-1
Omiš, 28. siječnja 2022.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE: 1.1.2021. – 31.12.2021.

Temeljem Pravilnika o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18) dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj - prosinac 2020. godine.

Osnovna glazbena škola osnovala se 3.9.2015. godine izdvajanjem iz Centra za kulturu Omiš te finansijski samostalno posluje od 1.10.2015.

Osnivač glazbene škole Lovro pl. Matačić Omiš je Grad Omiš, a vršitelj dužnosti ravnatelja je Davor Jelavić Šako. Škola se financira iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, vlastitih prihoda, prihoda po posebnim propisima i od tekućih i kapitalnih donacija.

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.1.-31.12.2021.

Ukupni prihodi i primici iznose 4.167.750 kuna (AOP 406), a odnose se na:

- Tekuća pomoć iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S za ukupne rashode za zaposlene i vanjske suradnike iznosi 3.528.096 kuna (AOP 667).
- Tekuća pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan-pomoć Grada Omiša u iznosu od 45.000 kuna (AOP 668), a odnosi se na plaćanje spremičice na ugovor o djelu u iznosu od 7.008,20 kuna. Škola na ugovor o radu ima zaposlenu samo jednu spremičicu, a nastava se odvija u dvije smjene. Škola se morala prilagoditi uvjetima propisanim epidemiološkim mjerama protiv bolesti COVID- 19 i koristiti usluge čišćenja sklapajući ugovor o djelu do odobrenja MZO za zapošljavanja na ugovor o radu (realizirano 3. prosinca 2021.) Preostali iznos utrošen je za nabavku sitnog inventara za opremanje orkestra u iznosu od 10.348,00 kuna te uredskog namještaja za opremanje učionica, ureda i orkestra u iznosu od 27.643,80 kuna.
- Prihodi po posebnim propisima (AOP 702) iznose 310.350 kuna, a ostvareni su od naplate participacije roditelja učenika Škole, polaznika početničkog solfeggia te najma instrumenata. Vidljivo je povećanje u odnosu na prethodnu godinu jer su prošle godine učenici i polaznici po odluci Školskog odbora bili oslobođeni plaćanja participacije za 3., 4., 5. i 6. mjesec 2020. godine za vrijeme trajanja nastave na daljinu, dok ove godine nije bilo nastave na daljinu pa tako ni oslobođanja plaćanja participacije.
- Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete u iznosu od 135 kuna (AOP 704) proizlaze iz naknade štete Hrvatske pošte zbog zagubljene pošiljke.
- Prihod od tekućih donacija od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u iznosu od 7.500 kuna a odnosi se na donacije TZ Omiš, TZ Dugi Rat i TZ Podstrana za suradnju u projektu „Glazbena razglednica“
- Prihodi od kapitalnih donacija ostvareni su u ukupnom iznosu 3.250 kuna(AOP 125), donirana su dva ormara od Hercegova trgovina d.o.o.
- Prihodi iz nadležnog proračuna Splitsko-dalmatinske županije za financiranje materijalnih rashoda i za nefinansijsku imovinu ostvareni su u iznosu od 272.442 kuna (AOP 130).
- Prihod od finansijske imovine ostvaren je u iznosu od 12 kuna (AOP 080)

Svi prihodi ostvareni su prema finansijskom planu.

Ukupni rashodi i izdaci iznose 4.170.873kuna (AOP 407).

Rashodi za zaposlene AOP (147) iznosi 3.290.005 kuna, a financirani su iz izvora:

- tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S u iznosu od 3.276.257 kuna i odnose se na plaće za redovan rad u iznosu od 2.641.849 kuna, plaće za prekovremeni rad u iznosu od 79.903 kuna, ostale rashode za zaposlene- jubilarne nagrade u iznosu od 6.261 kune, božićnice u iznosu od 37.500 kuna, dar za djecu u iznosu od 10.200 kuna, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj u iznosu od 10.914 kuna, regres za godišnji odmor u iznosu od 39.000 kuna, potpora za novorođeno dijete u iznosu od 1.663,00 kuna, doprinose za zdravstveno osiguranje u iznosu od 448.967 kuna
- prihoda za posebne namjene za početnički soleggio u iznosu od 13.748 kuna što se odnosi na plaće za prekovremeni rad u iznosu od 11.801 kuna i doprinose za zdravstveno osiguranje u iznosu od 1.947.

Materijalni rashodi poslovanja AOP (158) iznose 655.664 kuna, a financiraju se iz izvora:

- nadležnog proračuna Splitsko-dalmatinske županije za izdatke za materijalne rashode u iznosu od 234.395 kuna, odnosi se na naknade troškova za zaposlene u iznosu od 840 kuna, rashode za materijal i energiju u iznosu od 55.000 kuna, rashode za usluge u iznosu od 163.231 kuna te ostale nespomenute rashode u iznosu od 15.324 kuna
- državnog proračuna- MZO u iznosu od 251.839 kuna a odnosi se na naknade za prijevoz zaposlenika na rad u iznosu od 106.938 kuna, laboratorijske usluge testiranje COVID-19 u iznosu od 1.770,00 kuna, ugovore o djelu za vanjske suradnika u iznosu od 133.818 kuna te naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 9.313 kuna
- tekuća pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan odnosi se pomoć Grada Omiša, a odnosi se na plaćanje spremičice na ugovor o djelu u iznosu od 7.008 kuna. Škola na ugovor o radu ima zaposlenu samo jednu spremičicu, a nastava se odvija u dvije smjene. Škola se morala prilagoditi uvjetima propisanim epidemiološkim mjerama protiv bolesti COVID- 19 i koristiti usluge čišćenja sklapajući ugovor o djelu do odobrenja MZO za zapošljavanja na ugovor o radu (realizirano 3. prosinca 2021.) te za nabavku sitnog inventara za opremanje orkestra u iznosu od 10.348 kuna
- vlastitih prihoda u iznosu od 12 kuna, a utrošeno je na usluge platnog prometa
- prihoda za posebne namjene za rashode djelatnosti u iznosu od 107.936 kuna, a odnosi se na službena putovanja u iznosu od 11.386 kuna, rashode za materijal i energiju u iznosu od 13.596 kuna, rashoda za usluge u iznosu od 65.847 kuna, ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 13.529 kuna i finansijskih rashoda u iznosu od 3.578 kuna, za izgradnju i uređenje objekta te nabavu i održavanje opreme u iznosu od 27.671 kuna, a odnosi se na rashode za materijal i energiju u iznosu od

17.657 kuna rashode za usluge u iznosu od 10.014 kuna, za natjecanje, manifestacije i ostalo u iznosu od 11.919 kuna što se odnosi na rashode za usluge u iznosu od 9.819 kuna te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 2.100 kuna

- tekućih donacija od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u iznosu od 7.500 kuna što je u cijelosti utrošeno na autorske honorare

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 363) ostvareni su u ukupnom iznosu 221.614 kuna i to za nabavu uredske opreme i namještaj u iznosu od 69.789 kuna, glazbene opreme u iznosu od 147.700 kuna te opreme za ostale namjene u iznosu od 4.125 kuna.

Nabava nefinancijske imovine financirala se iz više izvora:

- nadležnog proračuna Splitsko-dalmatinske županije u iznosu od 14.930 kuna za nabavku: ormarića za ključeve, viseći ormarić, uredski stol (3kom.), Led monitor ASUS (2 kom.)
- tekuća pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan odnosi se pomoć Grada Omiša u iznosu od 27.644 kuna za nabavku uredskih stolova (6kom.), uredskih stolica (6kom.) i sklopivih stolica za orkestar (40kom.)
- prihoda za posebne namjene za rashode djelatnosti u iznosu od 155.724 kuna za nabavku : računalne opreme (PC Fujitsu- 2kom.),namještaja (školska klupa-2kom.,školska stolice-7kom., komoda, vješalice-15kom., uredska stolica-7kom., uredski stol 6kom., klupa, uredski ormar-2kom. , klavirska stolica-2kom., oglasni prostor), glazbeni instrumenti i oprema (koncertna gitara, Oboa Signet, Violina 4/4 Gliga Vasile 2020,Antique viola-2kom., električni pianino Yamaha, Yamaha flauta-3kom., Yamaha trombon, Yamaha truba, Buffet Crampon alt sax-2kom., Yamaha alt sax-3kom., Yamaha klarinet 2kom., Buffet Crampon klarinet, Yamaha kornet, Alhambra klasična gitara,
- kapitalne donacije u iznosu od 3.250 kuna iz kapitalne donacije Hercegove trgovine d.o.o., ormar s dva vratna krila (2 kom.)
- Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja ustupilo nam je akustičnu gitaru Cort-2kom., elektro-akustičnu gitaru Cort-2kom. i električnu gitaru Cort ukupne vrijenosti u iznosu od 2.877 kuna

2. Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2021. godine

Bilanca stanja na dan 31.12.2021. godine iznosi:

- Nefinansijska imovina (AOP 002) iznosi 369.717 kuna, cjelokupni iznos na AOP 002 je ukupna nefinansijska imovina Osnovne glazbene Škole Lovro pl. Matačić Omiš nabavljena iz prihoda za posebne namjene, nadležnog proračuna Splitsko-dalmatinske županije , viškova iz prethodnih godina te tekuća pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan
- Finansijska imovina (AOP 063) iznosi 515.020 kuna i odnosi se na novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka u iznosu 188.485 kuna, novac u blagajni u iznosu 662 kuna, potraživanje za participacije u iznosu 44.990 kuna, potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 9.528 kuna te očekivani budući prihod za plaću za 12./2021. u iznosu 271.355 kuna.
- Obveze (AOP 170) iznose 300.145 kuna, a odnose na nedospjele obveze za plaće zaposlenicima za 12/2021 u iznosu od 275.613 kuna, obveze za materijalne rashode u iznosu od 19.261 kuna, te obveze za povrat u proračun u iznosu od 5.270 kuna
- Višak prihoda poslovanja (AOP 241) iznosi 666.425 kuna odnosi se na preneseni višak iz prethodnih godina u iznosu i višak prihoda u izvještajnom razdoblju u iznosu .
- Manjak prihoda od nefinansijske imovine u izvještajnom razdoblju iznosi 496.539 kuna

3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 1.1.-31.12.2021.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuje ukupni rashod Škole u osnovnom obrazovanju (AOP 113) u iznosu od 4.170.873 kuna

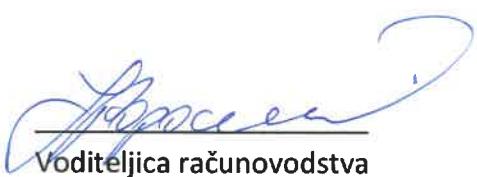
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje 1.1.-31.12.2021.

Promjene u obujmu nefinansijske nefinansijske imovine (AOP019) iznose 2.877 kuna, a odnose se na tekuću pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan, Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja koje nam je ustupilo pet Cort gitara.

5. Izvještaj o obvezama za razdoblje 1.1.-31.12.2021.

Stanje obveza na dan 1.1.2020. iznosi 288.240 kuna (AOP 001) koje su podmirene u izvještajnom razdoblju.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 311.145 kuna (AOP 038) te se odnose na nedospjele obveze za plaće zaposlenicima za 12/2021 u iznosu od 275.613 kuna, obveze za materijalne rashode u iznosu od 19.261 kuna, te obveze za povrat u proračun u iznosu od 5.270 kuna



Voditeljica računovodstva
Jelka Popović , bacc.oec.



vršitelj dužnosti ravnatelja
Davor Jelavić Šako, prof.