

ŠKOLA ZA KLASIČNI BALET

Ilirski trg 9

10 000 Zagreb

MB	03766861
OIB	10544913321
RKP BROJ	14824
ŠIFRA DJELATNOSTI	8532
RAZINA	31
RAZDJEL PREMA NKD- u 2007:	000

U Zagrebu, 30.01.2023.

**Bilješke uz financijske izvještaje za izvještajno razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

Škola za klasični balet je strukovna umjetnička škola čiji je obrazovni profil kadrova namijenjen potrebama kazališnih kuća, profesionalnih ansambala i televizije te kvalitetnom obrazovanju baletnih pedagoga. Osnivač Škole je Grad Zagreb. Osoba ovlaštena za pojedinačno i samostalno zastupanje ustanove je ravnatelj Marko Đurakić, a ujedno je i odgovorna osoba za potpisivanje i predaju financijskih izvještaja. Odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja je voditeljica računovodstva Mateja Patalen. Financijski izvještaji sastoje se od: Bilance, Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaja o obvezama i Bilješki uz financijske izvještaje. Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 126/19 i 108/20), Zakona o proračunu (NN 144/21). Za izvještajno razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave je obavezan predati sljedeće financijske izvještaje: Bilancu, Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu PR-RAS; RAS-funkcijski, P-VRIO, Izvještaj o obvezama na obrascu OBVEZE i Bilješke uz financijske izvještaje.

I. Bilješke uz obrazac PR-RAS**Bilješka uz ŠIFRU Z005 Rashodi poslovanja, ŠIFRU 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

RAZRED	RASHODI	2021.		2022.	
		Iznos	%	Iznos	%
3	Rashodi poslovanja	4.677.647,00	99,35	4.598.276,38	98,49
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	30.372,00	0,65	70.436,61	1,51
UKUPNO:		4.708.019,00	100,00	4.668.712,99	100,00

Bilješka uz ŠIFRU 6 Prihodi poslovanja, ŠIFRU 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

RAZRED	PRIHODI	2021.		2022.	
		Iznos	%	Iznos	%
6	Prihodi poslovanja	4.613.260,00	100	4.821.725,69	100
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO:		4.613.260,00	100,00	4.821.725,69	100,00

ŠIFRA 6361 - na računima odjeljka 6361 tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su novčana sredstva od Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće, materijalna prava radnika (jubilarne nagrade, regres za godišnji odmor, naknade za bolovanje duže od 90 dana...) sukladno važećem Kolektivnom ugovoru.

ŠIFRA 6526- na računima odjeljka 6526 iskazani su prihodi od sufinanciranja cijene usluga korisnika odgojno obrazovnih programa Škole i tečajeva predškolske djece u iznosu od 217312,59 kuna. Navedeni prihodi bilježe pad 6,8 % u odnosu na 2021. godinu. Navedeno proizlazi radi produženog roka dospjeća računa za 12. mjesec, odnosno nenaplaćenih potraživanja.

ŠIFRA 6711- na računima odjeljka 6711 iskazani su prihodi iz nadležnog proračuna (Grad Zagreb) za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 676.028,65 kuna.

ŠIFRA 3231 – na računima odjeljka 3231 iskazani su rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza koji su porasli za 67.2 % u odnosu na 2021. radi gospodarskih kretanja u zemlji i svijetu (rat u Ukrajini, inflacija, euro)

ŠIFRA 3237- na računima odjeljka 3237 intelektualne i osobne usluge vidljiv je značajan porast rashoda u odnosu na 2021. godinu i to za 5,8%. Navedeno povećanje proizlazi radi nekoliko dodatnih ugovora o dijelu za fotografranje djece na natjecanjima, te dodatnog angažmana za koreografiju.

II. Bilješke uz obrazac BILANCA

III.

ŠIFRA 0221 - na računima 0221 uredska oprema i namještaj postoji rast od 31.5% u odnosu na 2021. radi prijenosa sredstava koja su stigli iz grada u vidu uredske opreme.

ŠIFRA 129 – odnosi se na račun 12911 potraživanja za naknade koje se refundiraju, odnose se na potraživanja za refundaciju bolovanja, te su vezani uz međusobne obveze proračunskih korisnika objašnjene u nastavku uz bilješke o obvezama.

ŠIFRA 231- obveze prema zaposlenima su 2022. U odnosu na 2021. veće za 11% radi rasta osnovice u petom i u desetom mjesecu.

Škola za klasični balet obračunsko razdoblje 01.01.2022.-31.12.2022. završava sa viškom prihoda u iznosu 223.449,31. Navedeni višak prihoda koristit će se za nabavu dugotrajne materijalne imovine, sanaciju matične zgrade škole, podmirivanje ostalih troškova koji se neće moći podmiriti prihodima u 2023.

IV. Bilješke uz obrazac OBVEZE

ŠIFRA V001- Stanje obveza na dan 1. siječnja 2022. godine odnosi se na obveze za zaposlene (plaća za 12/2021) koja je isplaćena u siječnju 2022. godine, ulazni računi za materijalne rashode koji se odnose na 2022. godinu, a čiji su računi pristigli u 2022. te ih nije bilo moguće platiti do 31.12.2021. godine, novčana naknada zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom za 12/2021 koja dopijeva na naplatu u 1/2022., a poslodavac ju je dužan platiti budući da zapošljava više od 20 osoba, te su preneseni kao početno stanje 1.1.2022.

ŠIFRA V003 – V010- Međusobne obveze proračunskih korisnika evidentirane su na računu 23958 i 23235, a odnose se na obveze za povrat u nenadležni proračun (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) po osnovi sredstava koje Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje refundira (bolovanja iznad 42 dana, ozljeda na radu i sl.) i najam prostora koji se plaća Pučkom otvoreno učilištu, obzirom da je Škola nakon razornog potresa u ožujku 2020. preseljena u prostorije navedenog Učilišta.

ŠIFRA V009- Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na plaće za zaposlene za 12/2022 budući da je njihovo dospijeće u siječnju 2023. godine sukladno Kolektivnom ugovoru, te po toj osnovi ne spadaju u dospjele obveze. U nedospjelim obvezama na kraju izvještajnog razdoblja su također i obveze za materijalne rashode čiji su računi pristigli u 12/2022., te je njihovo dospijeće u 1/2023. godine i po toj osnovi također ne spadaju u dospjele obveze. Osim navedenih obveza u kategoriju nedospjelih obveza uključena je i novčana naknada zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom za 12/2022 koja dopijeva na naplatu u 1/2023., a poslodavac ju je dužan platiti budući da zapošljava više od 20 osoba.

Voditeljica računovodstva:



Mateja Patalen, mag.oec.

Ravnatelj:



Marko Đurakić