Glasbena šola Idrija
Prelovčeva 9
5280 Idrija

T 05 373 46 30
F 05 373 46 3
E info@gsidrija.si

SKRAJŠANO RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2023

1. SODILA

V poslovnem letu 2023 nismo imeli prihodkov iz tržne dejavnosti.

2. ČASOVNE RAZMEJITVE

Med aktivnimi časovnimi razmejitvami izkazujemo znesek vnaprej plačanih stroškov, ki se nanašajo na obdobje po izteku obračunskega obdobja (naročnina za leto 2024), kar znaša 177,43 €.

3. POSLOVNI REZULTAT

V poslovnem letu 2023 smo izkazali presežek *prihodkov nad odhodki* v višini **1.442,31 €.**
Presežek je posledica varčevanja s prejetimi sredstvi iz občinskega proračuna in prihodki od prodaje storitev – šolnina.

Po denarnem toku izkazujemo presežek *prihodkov nad odhodki* v višini **12.231,79 €**, kar je posledica varčevanja s sredstvi.

4. METODE VREDNOTENJA ZALOG

Nimamo zalog.

5. TERJATVE

Terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2023 so znašale 13.306,13 €. To so neplačani prispevki k šolnini naših učencev, predvsem za mesec december in november in so v mejah, ki ne ogrožajo poslovanja.
Kratkoročne terjatve do proračuna (Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje) na dan 31. 12. 2023 so znašale 70.041,61 € in se nanašajo na izplačilo bruto plač za december in uspešnosti za drugo polovico leta 2023. Izplačilo je v januarju 2024.
Terjatve do zavoda za zdravstveno zavarovanje so na dan 31. 12. 2023 znašale 183,52 € .

Glasbena šola Idrija
Prelovčeva 9
5280 Idrija

T 05 373 46 30
F 05 373 46 3
E info@gsidrija.si

6. OBVEZNOSTI

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih predstavljajo obveznosti za čiste plače, prispevke in davke iz plač ter druge kratkoročne obveznosti do delavcev (prehrana, prevoz na delo) za mesec december, izplačane v januarju 2024. Skupna vrednost je 67.750,35 €.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo prejeti računi za mesec december 2023 (7.315,41 €), prejeti v letu 2024 in so bili v mesecu januarju in delno februarju že plačani. Vse obveznosti, ki so do konca leta zapadle v plačilo, so bile poravnane do 31. 12. 2023.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (prispevki na plače) so znašale 10.743,96 € in so bile poravnane v mesecu januarju 2024.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN so obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, za katere sestavljamo premoženjsko bilanco države oz. občine. Gre za poslovna, finančna in druga razmerja med proračunskimi uporabniki. Te obveznosti predstavljajo računi za leto 2023, prejeti v letu 2024 v vrednosti 7.320,72 €, ki so bili poravnani v mesecu januarju 2024.

Kratkoročno odloženi prihodki 1.683,66 € so nastali zaradi prejetih sredstev s strani ministrstva za zaščitno opremo, ki v letu 2023 še vedno niso bila porabljena. Del teh prihodkov gre še na račun poračuna plač za december, kar se izravna pri naslednji plači.

7. SREDSTVA IN VIRI SREDSTEV

Vir sredstev za vlaganje v opremo in druga neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva so sredstva javnih financ – občinski proračun, 385 €. Drugi vir pa predstavljajo lastna sredstva in sicer od izposojevalnine inštrumentov. Znesek teh sredstev za leto 2023 je 11.034,40 €.

Viri sredstev (stanje kontov razreda 9)	636.901
Sredstva (stanje kontov razreda 0)	599.250
Razlika	37.651

Viri sredstev so višji zaradi neporabljene amortizacije prejšnjih let.

8. NALOŽBE PROSTIH DENARNIH SREDSTEV

Naložb prostih denarnih sredstev nismo imeli.

Glasbena šola Idrija
Prelovčeva 9
5280 Idrija

T 05 373 46 30
F 05 373 46 3
E info@gsidrija.si

9. STALNA SREDSTVA

Pomembnejših sprememb stalnih sredstev v letu 2023 ni bilo.

10. IZVEN BILANČNE EVIDENCE

Nimamo izven bilančne evidence.

11. KNJIGOVODSKO ODPISANA SREDSTVA

Osnovna sredstva, ki jih uporabljamo za opravljanje dejavnosti, imajo zelo nizko sedanjo vrednost. Večina sredstev je že v celoti amortizirana, vendar se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti, saj se njihova funkcija kljub temu ni zmanjšala.

12. PRESEŽEK PO FISKALNEM PRAVILU

Po denarnem toku izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 12.231,79 €.
Presežka po fiskalnem pravilu nismo imeli.

13. POROČILO O PORABI PRORAČUNSKIH SREDSTEV OBČINE IDRIJA V LETU 2023

Naziv	Občina Cerkno
I. CELOTNI PRIHODKI **Prejeta sredstva – občinski proračun Občine Idrija, za materialne stroške**	**50.000**

II. CELOTNI ODHODKI	**70.439**
1. Stroški materiala	**12.772**
- Material za vzdrževanje	178
- Električna energija	3.465
- Ogrevanje	9.129
2. Stroški storitev	**8.102**

Glasbena šola Idrija
Prelovčeva 9
5280 Idrija

T 05 373 46 30
F 05 373 46 3
E info@gsidrija.si

- Stroški komunale	2.618
- Zavarovalne premije	1.937
- Nadomestilo za stavbno zemljišče	902
- Stroški vzdrževanja	2.645
3. Stroški dela	**49.565**
- Regres za prehrano	15.765
- Prevoz na delo	25.003
- Potni nalogi	8.797

V letu 2023 smo od Občine Idrija prejeli 50.000 €.

Skupaj smo imeli vseh odhodkov za 70.439 €. Povračila zaposlenih so znašala 49.565 €, stroški materiala in storitev pa 20.874 €. S prejetimi sredstvi s strani Občine Idrija smo poplačali povračila zaposlenih. Ostale stroške smo bili primorani kriti iz lastnih sredstev.

Pripravila:
Jasmina Lesjak

Odgovorna oseba:
Tonja Lapanja Brenčič