

**Bilješke uz Godišnje financijsko izvješće
za razdoblje od
01.01.2016. do 31.12.2016.**

**Bilješke uz
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA
(Obrazac PR-RAS)**

1. AOP 001

Na ovoj stavci evidentira se ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu od 2,666.921 Kn, što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja indeks od 109 %, odnosno povećanje prihoda za cca 9%.

2. AOP 071,072,074

Na ovim stavkama evidentira se primitak kamata na a vista novčana sredstva na žiro računu, što za tekuću godinu iznosi 1.039 Kn, odnosno u indeksu 65 % u odnosu na prošlu godinu.

3. AOP 102,108,113

Na ovoj stavci evidentiraju se prihodi izvan redovne djelatnosti, odnosno prihodi za programsku djelatnost i razni drugi prihodi, a koji su ranijih godina bili iskazani na AOP oznaci 127, ali se izmjenom kontnog plana taj prihod sada evidentira na ovoj stavci i iznosi 295.650 kn.

4. AOP 120

Na ovoj stavci evidentira se vlastiti prihod u iznosu od 253.473 Kn sa indeksom 133,4% u odnosu na prethodnu godinu. Od navedenog iznosa, najveći dio odnosi se na prihod za stručne ispite u iznosu od 233.152 Kn (AOP oznaka 123), dok prihod od prodaje vlastitih izdanja iznosi 12.429 Kn (AOP oznaka 122). Ovdje je važno naglasiti da sav prihod od stručnih ispita u cijelosti pokriva troškove honorara predavača i ispitivača i tajnika i da su se održavala 2 ispitna roka i da je u cijelosti utrošen u tu svrhu.

5. AOP 124

Na ovoj stavci evidentira se prihod od 7.892 Kn dobiven od donacija fizičkih osoba na Interliberu 2016. godine.

6. AOP 127,128

Na ovoj stavci evidentira se prihod iz proračuna u iznosu od 2,116.737 Kn i manji je u odnosu na prošlogodišnji cca 6%, a obuhvaća samo prihod za redovnu djelatnost . Realno nije smanjen jer je prethodne godine u ovu stavku ulazio i prihod koji je sada iskazan pod AOP oznakom 102,108,113.

7. AOP 147

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi klase 3 u iznosu od 2.554.455 što iznosi 102,6% u odnosu na prethodno razdoblje.

8. AOP 148 – AOP 150

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od 1,750.767 Kn, odnosno u indeksu od 107,2% u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje je rezultat povratka osobe sa porodičnog dopusta i određenih kadrovskih promjena.

9. AOP 154

Na ovoj stavci evidentiraju se ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 61.767 Kn sa indeksom od 167,7% u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi u tekućem razdoblju obuhvaćaju isplate regresa, božićnice za prethodnu godinu, kao i jubilarne nagrade tekuće godine, darove za djecu i ostala materijalna prava zaposlenika od kojih se neka prethodnih razdoblja nisu isplaćivala.

10. AOP 160

Na ovoj stavci evidentiraju se materijalni rashodi u iznosu od 798.124 kn, sa indeksom 94% u odnosu na prethodnu godinu.

11. AOP 164

Na ovoj stavci evidentira se smanjenje troškova stručnog usavršavanja sa indexom od 13,4% u odnosu na proteklu godinu, do kojeg je došlo uslijed vrlo malog broja skupova i stručnih predavanja u odnosu na ranije razdoblje i manjeg broja sudionika na istima.

12. AOP 169

Na ovoj stavci evidentira se trošak energije u iznosu od 25.454 kn, sa indeksom od 115,3%. Na iste nije moguće utjecati, a do povećanja je došlo i uslijed veće potrošnje plina zbog hladnije zime u odnosu na ranija razdoblja.

13. AOP 181

Na ovoj stavci evidentiran je rashod za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 331.041 Kn, i znatno je veći u odnosu na proteklo razdoblje, sa indeksom od 135%, a kojeg čine isplate honorara i ugovora o djelu vanjskim suradnicima za programe, a u najvećem dijelu obuhvaćaju isplate vanjskim suradnicima-predavačima i ispitivačima po ugovorima o djelu za održavanje stručnih ispita. U tekućem razdoblju bilo je puno manje isplata vezano za programe, ali više za stručne ispite kojih je u proteklom razdoblju bilo puno više. Ovi troškovi variraju od godine do godine, ovisno o broju ispitanika koji polažu ispite.

14. AOP 182

Ostvareni troškovi na ovoj poziciji iznose 61.655 Kn i znatno su veći u odnosu na prethodnu godinu sa indeksom 235,6% . Obuhvaćaju redovne troškove održavanja računalnih programa i baza ali i ulaganja u nove programe do kojih je došlo uslijed promjena na web stranicama i po projektima vezano na nove programe.

15. AOP 183

Na ovoj stavci evidentira se rashod u iznosu od 52.943 kn i u indexu od 32,7% u odnosu na prethodno razdoblje. Uglavnom obuhvaća troškove štampanja svih naših izdanja i svih ostalih izdanja koja su još u fazi pripreme, te još nije došlo do tiskanja istih, ali su sredstva za ista primljena, te će troškovi za isto tek uslijediti u narednom razdoblju.

16. AOP 184-185

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 15.167 Kn sa indeksom od 33,8 % i odnose se na sve troškove koje imamo prema svim vanjskim suradnicima – predavačima koji uglavnom dolaze iz inozemstva, ili dolaze izvan Zagreba, a to ulaze svi troškovi dolaska i boravka (hotelskog smještaja, avio prijevoza i ostalih sličnih troškova) koji se pokrivaju iz sredstava pojedinih akcija za koju svrhu su i primljena. Manja su o odnosu na ranija razdoblja, jer je u tekućoj godini bilo vrlo malo vanjskih predavača u odnosu na ranije godine.

17. AOP 193

Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 6.306 Kn sa indexom 82,2% u odnosu na prethodnu godinu, a obuhvaćaju sve ostale troškove raznih usluga koje nije moguće svrstati u bilo koju kontnu skupinu pa se iskazuju na ovoj stavci i teško ih je predvidjeti.

18. AOP 211

Iznos zateznih kamata na ovoj stavci iznosi 1 kn i u indexu od 0,1% u odnosu na proteklo razdoblje. Ova razlika nastala je uslijed toga što je prethodne godine trošak kamata nastao uslijed obveze povrata dijela primljenih sredstava Gradu za neizvršene programe po kojima smo morali izvršiti povrat sredstava i kamate na primljena sredstva od dana primitka sredstava do dana povrata.

19. AOP 334

Na predmetnoj stavci evidentira se trošak klase 4 u iznosu od 73.087 kn, što je 104% u odnosu na prethodno razdoblje. Obuhvaća nabavku knjiga te investicijsko ulaganje u razvoj računalnih programa, održavanje web stranica, kao i sigurnosno čuvanje podataka i nabavu namještaja i opreme.

20. AOP 402

Ukupni rashodi iznose **2,627.542** Kn i gotovo su identični prošlogodišnjima.

21. AOP 403

Na ovoj stavci evidentira se višak prihoda u iznosu od 39.379 Kn, koji se uvećava prenesenim manjkom prihoda iz ranijih razdoblja u iznosu od 141.254 Kn.

22. AOP 407

Na ovoj stavci bilježi se iznos ukupno obračunatog, a nenaplaćenog prihoda u iznosu od 45.200 Kn koji tereti tekuće razdoblje, a nije primljen u kalendarskoj godini i čija naplata se očekuje u narednom razdoblju.

23. AOP 638

Sveukupni manjak prihoda iznosi **101.875 Kn**, a predstavlja preneseni manjak prihoda iz prošle godine u iznosu od **141.254 Kn**, a koji se umanjuje za višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od **39.379 Kn**. To zajedno daje konačni manjak prihoda u iznosu od **101.875 Kn** kao što je iskazano na AOP oznaci br. 638 i kako je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci 237,238.

24. AOP 643

Stanje novčanih sredstava na dan 31/12/2016. na žiro-računu i blagajni iznosi **635.992 Kn** kao što je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci br. 064. Iznos ovih sredstava predstavlja 91,2% prošlogodišnjeg iznosa. Ova sredstva bit će iskorištena za podmirenje obveza iskazanih na obvezama skupine konta 2 kao i za pokriće troškova nedovršenih projekata-akcija, započetih u prethodnoj godini ili će se izvršavati u narednoj godini. Sredstva za ove akcije primljena su i rezervirana za njihovo izvršenje. Dio sredstava bit će utrošen i za tekuće poslovanje narednog razdoblja.

Bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski

Ovaj izvještaj izrađuje se samo na godišnjoj razini i predstavlja sve rashode prema njihovoj namjeni odnosno prema djelatnostima unutar države.

Obuhvaća sve troškove iz PR-RAS obrasca u zbirnom iznosu prenesene prema djelatnosti u koju ustanova pripada, a to je u našem slučaju djelatnost kulture, te stoga iznos na ovom obrascu na AOP stavci 103 i 105 identičan je iznosu na AOP stavci 402 obrasca PR-RAS i za tekuću godinu iznosi 2,627.542 Kn.

**Bilješke uz
BILANCU
(Obrazac BIL)**

1. AOP 001

Na ovoj stavci bilježimo stanje imovine u iznosu od 883.134 kn i u indeksu 102,2% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog ovom povećanju je nabava određenih sredstava dugotrajne imovine.

2. AOP 002, AOP 007

Na ovim stavkama evidentira se povećanje imovine u indeksima od 142,8%. Razlog povećanja su kupnje kako je i iskazano na klasi 4 obrasca PR-RAS.

3. AOP 014, 015

Na ovoj stavci evidentira se smanjenje vrijednosti postrojenja i opreme sa indexom 32% što je rezultat rashodovane opreme kako je vidljivo iz obrasca PR-VRIO i bilješkama uz taj obrazac.

4. AOP 030

Na stavci knjiga evidentira se povećanje u inxexu 138,8% do kojeg je došlo navavkom knjiga kupnjom i primicima razmjenom i poklonima.

5. AOP 040

Na ovoj stavci evidentira se povećanje u indexu 192,4 % što je rezultat ulaganja u računalne programe kako je i iskazano i vidljivo iz obrasca PR_RAS na klasi 4.

6. AOP 063

Na ovoj stavci bilježi se stanje financijske imovine u iznosu od 681.200 Kn.

7. AOP 064

Na ovoj stavci evidentira se iznos novca na računu i blagajni u iznosu od 635.992 identično kao na AOP oznaci 643 PR-RAS obrasca , a koja će biti korištena kako je već prethodno navedeno u bilješkama broj 24 za PR-RAS obrazac.

8. AOP 073-AOP 080

Na ovoj stavci evidentira se iznos od 2.718 Kn, a predstavlja potraživanja za plaćene avanse po primljenim predračunima.

9. AOP 140 i AOP 154

Na ovoj stavci evidentira se potraživanje u iznosu 42.490 Kn, od čega 7.090 kn za potraživanja od kupaca (AOP 153), i 35.400 kn za potraživanja iz proračuna za nenaplaćene prihode tekuće godine (AOP 154).

10. AOP 163

Na ovoj stavci evidentiraju se obveze u iznosu od 79.518 Kn, sa indeksom 44%, a obuhvaćaju nepodmirene obveze po primljenim računima i neisplaćene ugovore o djelu za stručne ispite koji su održani krajem prosinca 2016. godine, pa predmetni ugovori nisu mogli biti isplaćeni do kraja godine. (obuhvaćaju stavke AOP-a 164-170)

11. AOP 221-222

Na ovoj stavci bilježi se odgođeno plaćanje rashoda u iznosu 13.275 kn i sa indexom 20,7% u odnosu na proteklo razdoblje. Predstavlja obveze koje terete tekuće razdoblje, a bit će podmirene u narednom razdoblju.

12. AOP 224

Na ovoj stavci evidentirani su vlastiti izvori u iznosu od 803.616 Kn i predstavljaju 117,6% u odnosu na prethodnu godinu.

13. AOP 227-228

Na ovim stavkama došlo je samo do preknjižavanja sa stavke 91111 na stavku 91112.

14. AOP 237

Na ovoj stavci evidentira se **manjak prihoda** u iznosu od **101.875 Kn**, identično kao na AOP oznaci 638 obrasca PR-RAS i kao u bilješci broj 23. obrasca PR-RAS.

15. AOP 245- AOP 246

Na stavkama izvanbilančnih zapisa evidentira se iznos zaliha vlastitih izdanja u iznosu od 341.495 kn sa indeksom od 119%. Do povećanja je došlo uslijed ulaza novo štampanih izdanja.

Bilješke uz
PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA
(Obrazac P-VRIO)

PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE - 91511

U predmetnom obrascu evidentira se promjena vrijednosti imovine u ukupnom iznosu od **2 Kn** na stavci povećanja i **97 kn** na stavci smanjenja.

Predmetno povećanje od 2 kn odnosi se na povećanje vrijednosti strane valute u deviznoj blagajni i deviznom računu, nastalo uslijed pozitivnih tečajnih razlika strane valute na dan 31.12.2016. godine.

(Iskazano na AOP 077 obrasca PR-RAS), a smanjenje u iznosu od 97 kn je nastalo uslijed smanjenja potraživanja za nenaplaćene prihode.

PROMJENE U OBUJMU IMOVINE - 91512

U predmetnom obrascu evidentira se promjena obujma imovine u u ukupnom iznosu od **41.682 Kn** na stavci povećanja, a na stavci smanjenja u iznosu od **80.160 Kn**. Predmetna povećanja i smanjenja odnose se na slijedeće:


- 41.682 Kn na stavci povećanja vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine obuhvaća primitak knjiga u knjižnicu, razmjenom i primljenim poklonima utvrđen Inventurnim popisom
- 69.588 kn na stavci smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine uslijed rashodovanja dotrajalih i neupotrebljivih računala i neupotrebljivih software programa utvrđenih inventurnim popisom
- 10.572 kn na stavci smanjenja vrijednosti sitnog inventara, nastalo uslijed rashodovanja neupotrebljivog i dotrajalog sitnog inventara također utvrđenog inventurnim popisom

PROMJENE U OBUJMU OBVEZA – 91521

U predmetnom obrascu evidentira se promjena obujma obveza u u ukupnom iznosu od **22 Kn** na stavci smanjenja obveza za rashode poslovanja. Predmetno smanjenje obveza rezultat je zatvaranja razlika između fakturiranih i plaćenih obveza.

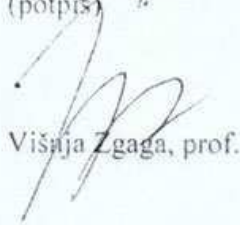
U Zagrebu, 31/01/2017.

Osoba za kontaktiranje:
Voditeljica financ.-računovod.službe:


Vesna Britčević, dipl.oec.
tel. 4817 078

M. P.

Zakonski predstavnik:
(potpis)


Višnja Zgaga, prof.