

Obveznik: UMJETNIČKA ŠKOLA MIROSLAV MAGDALENIĆ
Mjesto: ČAKOVEC
Adresa: V. Nazora 14
RKP: 13789
Matični broj: 01176323
OIB: 76282171892
Šifra djelatnosti: 8520
AOP ozn. razdoblja: 2016-12

Razina: 31
Razdjel: 0
Šif. županije: 20
Šif. grada: 60

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2016.**

1. BILANCA

Osvrt na imovinu

Imovina (AOP 001) koja je sa stanjem 01.01.2016. godine iznosila 1.528.783 kune, na dan 31.12.2016. godine 1.356.242 kune.

Struktura imovine je slijedeća:

Račun iz rač. plana	Opis	Iznos	Struktura
	Imovina	1.356.242	100,0%
0	Nefinancijska imovina (AOP 002)	720.761	53,1%
1	Financijska imovina (AOP 063)	635.481	46,9%

Obveze i vlastiti izvori

Kao i imovina, obveze i vlastiti izvori (AOP 162) iznose 1.356.242 kune.

Struktura obveza i vlastitih izvora je slijedeća:

Račun iz rač. plana	Opis	Iznos	struktura
	Obveze i vl. izvori	1.356.242	100,0%
2	Obveze (AOP 163)	360.968	26,6%
9	Vlastiti izvori (AOP 224)	995.274	73,4%

Imovina, kao i obveze i vlastiti izvori, se kreće u okvirima prethodne godine, neznatno smanjenje je razvidno zbog nabavki nove opreme te tako i većeg ispravaka vrijednosti.

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA , PRIMICIMA I IZDACIMA

PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001) u razdoblju I. – XII. 2016. godine ostvareni su u visini od 4.559.312 kuna.

Najznačajniju stavku predstavljaju prihodi iz državnog proračuna za financiranje plaća i naknada za zaposlene (AOP 066) u iznosu od 3.841.849 kuna ili 83,6%. Na AOP 129 iskazani su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti koji iznose 280.000 kuna i čine 6,1% ukupnih prihoda. Nešto su manji od prihoda za 2015. godinu jer grad Čakovec više ne financira zasebno baletnu školu. Ostali prihodi (AOP 113) ostvareni su u iznosu od 468.045 kuna i sudjeluju u ukupnom prihodu sa 10,3%. Ukupni prihodi ostvareni u 2016. godini, na razini su prethodne godine.

Prihodi se kontinuirano ostvaruju i u njihovom realiziranju nema teškoća te se kreću prema planu i u okvirima prethodne godine.

RASHODI POSLOVANJA (AOP 147) ostvareni su u iznosu od 4.463.850 kuna. Najveći udio u rashodima odnosi se na rashode za zaposlene (AOP 148) i iznose 3.548.399 kuna ili 79,5%, a materijalni rashodi (AOP 160) iznose 846.932 kuna ili 20,5%.

Rashodi za plaće (AOP 149), kao i *doprinosi na plaću* (AOP 156) kreću se u razmjerima prethodne godine. Radi manjeg broja prekovremenih sati, vidljivo je smanjenje rashoda na AOP 152, dok su *rashodi za posebne uvjete rada* (AOP 153) gotovo isti kao i 2015. godine.

Ostali rashodi za zaposlene (AOP 155) veći su u odnosu na prethodnu godinu. Ovaj rashod ovisi isključivo o ostvarivanju materijalnih zaposlenika iz kolektivnog ugovora u određenoj kalendarskoj godini, a u 2016. je veći uglavnom zbog ostvarivanja prava na regres i božićnicu.

Naknade troškova zaposlenima (AOP 161) kreću se u okvirima prethodne godine, s time da je do povećanja došlo na kontu službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika te na kontu *Ostalih naknada troškova zaposlenima* (AOP 165) što se odnosi na korištenje osobnog auta u službene svrhe zbog većeg broja sudjelovanja na natjecanjima.

Rashodi za materijal i energiju (AOP 166) ostvareni su na razini 2015. godine.

Na (AOP 174) *Rashodi za usluge* također nema većih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu. Veće smanjenje je jedino na AOP 176, *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*, s obzirom da je bilo manje investicijskih radova nego u 2015. g. Povećanje je na AOP 180 radi redovnih zdravstvenih pregleda zaposlenika te na *Ostalim nespomenutim rashodima poslovanja* iskazanim na AOP 193 zbog više produkcija i nastupa kao i natjecanja učenika te s time povezanih dodatnih troškova (kotizacije i nagrade učenicima).

Financijski rashodi (AOP 194) veći su od prethodne godine, a odnose se na usluge banke u kojoj Škola ima otvoren poslovni račun.

Povećanje i smanjenje po kontima rashoda poslovanja rezultirala su time da su *Ukupni rashodi poslovanja* (AOP 272) ostali na razini prethodnu godinu, a realizirani su u skladu s financijskim planom. Višak prihoda poslovanja (AOP 273) iznosi 95.462 kune.

Nenaplaćeni obračunati prihodi poslovanja (AOP 277) iznose 33.465 kuna, smanjeni su u odnosu na 2015. godinu i odnose se na nenaplaćene prihode od participacija učenika. Realizacija ovih nenaplaćenih prihoda najveća je krajem nastavne godine, odnosno u mjesecu lipnju.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 334) ostvareni su u iznosu od 255.958 kuna i nešto su veći od rashoda prethodne godine zbog nabavke više glazbenih instrumenata.

Kako ukupni prihodi i primici (AOP 631) iznose 4.559.312 kuna, ukupni rashodi i izdaci (AOP 632) 4.719.808 kuna, ostvaren je manjak prihoda (AOP 634) u iznosu od 160.496 kuna. Preneseni višak prihoda iz 2015. godine (AOP 635) iznosi 401.544 kune te je konačan rezultat višak prihoda od 241.048 kuna (AOP 637) koji će se u skladu s odlukom Školskog odbora utrošiti 2017. godine.

3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FINCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi iskazani su na AOP 113 *Osnovno obrazovanje*.

3. OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2016. iznose **360.968** kune (AOP 038). Iznos od 14.628 kuna odnosi se na dospjele obveze, a 346.340 kuna na nedospjele obveze za rashode poslovanja.

Dospjele obveze su obveze prema dobavljačima nastale zbog nepravovremeno dostavljenih računa, ali su iste podmirene početkom siječnja 2017., odmah po njihovu primitku.

Nedospjele obveze su slijedeće:

- Obveze prema dobavljačima za prosinac 2016. godine koje će se podmiriti u siječnju 2017. iznose 17.349 kuna
- Obveze za plaće i doprinose za mjesec prosinac 2016. – 288.546 kuna
- Obveze za prijevoz za prosinac 2016. – 12.499 kuna
- Obveza na naknadu zbog nezapošljavanja osoba s inv. za prosinac 2016. – 936 kuna
- Obveze za ugovore o djelu 22.702 kune
- Ostale tekuće obveze u iznosu od 4.308 kuna odnose se na pretplaćeni porez i prirez zaposlenika utvrđen godišnjim obračunom poreza, a koji je vraćen djelatnicima sa ŽR-a riznice i obveza će biti zatvorena po povratu sredstava u državni proračun

4. OBRAZAC – P-VRIO

U 2016. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza te je navedeni obrazac prazan.

MJESTO I DATUM: Čakovec, 30.01.2017.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE: Andrea Padarić

TELEFON: 040 390 801

ZAKONSKI PREDSTAVNIK: Senka Bašek-Šamec

Zakonski predstavnik:
(potpis):