

Obveznik: UMJETNIČKA ŠKOLA MIROSLAV MAGDALENIĆ
Mjesto: ČAKOVEC
Adresa: V. Nazora 14
RKP: 13789
Matični broj: 01176323
OIB: 76282171892
Šifra djelatnosti: 8520
AOP ozn. razdoblja: 2015-12

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

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2015.**

1. BILANCA

Osvrt na imovinu

Imovina (AOP 001) koja je sa stanjem 01.01.2015. godine iznosila 1.580.253 kuna, na dan 31.12.2015. godine 1.528.783 kune.

Struktura imovine je slijedeća:

Račun iz rač. plana	Opis	Iznos	Struktura
	Imovina	1.528.783	100,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 002)	715.540	46,8%
1	Financijska imovina (AOP 063)	813.243	53,2%

Obveze i vlastiti izvori

Kao i imovina, obveze i vlastiti izvori (AOP 162) iznose 1.528.783 kunu.

Struktura obveza i vlastitih izvora je slijedeća:

Račun iz rač. plana	Opis	Iznos	struktura
	Obveze i vl. izvori	1.528.783	100,0
2	Obveze (AOP 163)	343.980	22,5%
9	Vlastiti izvori (AOP 224)	1.184.803	77,5%

Imovina, kao i obveze i vlastiti izvori, se kreće u okvirima prethodne godine.

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA , PRIMICIMA I IZDACIMA

PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001) u razdoblju I. – XII. 2015. godine ostvareni su u visini od 4.684.088 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 82%. Na AOP 129 iskazani su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti koji iznose 337.000 kuna i čine 7% ukupnih prihoda. Ostali prihodi (AOP 113) ostvareni su u iznosu od 504.597 kuna i sudjeluju u ukupnom prihodu sa 11%.

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 4.496.035 kuna. Najveći udio u rashodima odnosi se na rashode za zaposlene (AOP 148) i iznose 3.646.964 kuna ili 81%, a materijalni rashodi (AOP 160) iznose 846.932 kuna ili 19%.

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* (AOP153) gotovo isti kao i prethodne godine.

Ostali rashodi za zaposlene (AOP 155) veći su u odnosu na prethodnu godinu. Ovaj rashod ovisi isključivo o tome koliko zaposlenika u određenoj kalendarskoj godini ostvaruje pravo na jubilarnu nagradu, pomoć u slučaju smrti, bolovanja ili rođenje djeteta i sl.

Naknade troškova zaposlenima (AOP 161) manji su u odnosu na prethodnu godinu, s time da je do znatnog smanjenja došlo na kontu službenih putovanja jer je ove godine manji broj učitelja sa svojim učenicima sudjelovao na regionalnim i državnim natjecanjima, dok je do povećanja došlo na kontu *Ostalih naknada troškova zaposlenima* (AOP 165).

Rashodi za materijal i energiju (AOP 166) veći su u odnosu na prethodnu godinu, ponajprije zbog većih energenata (AOP 169) budući da je Škola od 6. mjeseca dobila na korištenje cijelu zgradu pa od tog razdoblja i samostalno snosi troškove za energente. Rashodi za *sitni inventar* (AOP 171) također su veći i to zbog opremanja novih prostorija. *Uredski materijal i ostali materijalni rashodi* (AOP 167) su manji jer se roba nabavljala prema potrebama i u skladu s financijskim planom.

Rashodi za usluge (AOP 174) također su veći u odnosu na prethodnu godinu. Najveće povećanje vidi se na AOP 176, *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*. Ove godine Škola je imala dodatne troškove adaptacije i obnove dijela gornjeg kata dobivenog na korištenje nakon iseljenja tvrtke Stanorad. *Zakupnine i najamnine* (AOP 179) veće su radi poskupljenja zakupa dvorane za koncerte, a rashodi za *računalne usluge* (AOP 182) su veći zbog podešavanja mreže također proizašlog iz proširenja na cijelu zgradu. *Ostale usluge* iskazane na AOP 183 veće su u odnosu na prethodnu godinu zbog dodatnih troškova pranja i čišćenja te raznih usluga ispitivanja i servisa.

Rashodi iskazani na AOP 184 *Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa* odnose se na rashode učenika na natjecanju te naknadu službenog puta mentoru.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186) povećani su u odnosu na prethodnu godinu budući da se od 2015. godine plaća naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

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 147) povećani u odnosu na prethodnu godinu, a realizirani su u skladu s financijskim planom. Povećanje rashoda je najvećim dijelom posljedica dodatnih radova na adaptaciji dijela zgrade dobivenog na korištenje po preseljenju poduzeća Stanorad. Višak prihoda poslovanja (AOP 273) iznosi 188.053 kuna.

Nenaplaćeni obračunati prihodi poslovanja (AOP 277) iznose 67.720 kuna 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 198.114 kuna i na razini su prethodne godine.

Kako ukupni prihodi i primici (AOP 631) iznose 4.684.088 kuna, ukupni rashodi i izdaci (AOP 632) 4.694.149 kuna, ostvaren je manjak prihoda (AOP 634) u iznosu od 10.061 kune. Preneseni višak prihoda iz 2014. godine (AOP 635) iznosi 411.605 kuna te je konačan rezultat višak prihoda od 401.544 kune (AOP 637) koji će se odlukom Školskog odbora utrošiti 2016. godine.

3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FINCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

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

3. OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2015. iznose **343.980** kune (AOP 038), a odnose se na nedospjele obveze za rashode poslovanja.

- Obveze prema dobavljačima za prosinac 2015. godine koje će se podmiriti u siječnju 2016. iznose 16.549 kuna
- Obveze za plaće i doprinose za mjesec prosinac 2015. – 287.872 kune.
- Obveze za prijevoz za prosinac 2015. – 14.846 kuna.
- Obveza na naknadu zbog nezapošljavanja osoba s inv. za prosinac 2015. – 909 kuna
- Obveze za ugovore o djelu 21.607 kuna.
- Ostale tekuće obveze u iznosu od 2.197 kuna odnose se na naknade bolovanja dužeg od 42 dana, a koja će se zatvoriti po primitku obavijesti MZOS-a o zatvaranju potraživanja od HZZO-a

4. OBRAZAC – P-VRIO

U koloni Iznos smanjenja na AOP 021 iskazan je iznos od 66 kuna a odnosi se na isknjiženje dotrajale i oštećene dugotrajne imovine.

MJESTO I DATUM: Čakovec, 01.02.2016.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE: Andrea Bogdan

TELEFON: 040 390 801

ZAKONSKI PREDSTAVNIK: Senka Bašek Šamec

Zakonski predstavnik:
(potpis):