

**Bilješke uz Godišnje financijsko izvješće
za razdoblje od
01.01.2017. do 31.12.2017.**

**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 2,578.293 Kn, što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja indeks od 96,7 %, odnosno smanjenje prihoda za cca 3,3%.

2. AOP 074

Na ovoj stavci evidentira se primitak kamata na a vista novčana sredstva na žiro računu, što za tekuću godinu iznosi 66 Kn, odnosno u indeksu 6,4 % u odnosu na prošlu godinu.

3. AOP 123

Na ovoj stavci evidentira se vlastiti prihod u iznosu od 209.912 Kn sa indeksom 82,8% u odnosu na prethodnu godinu. Od navedenog iznosa, najveći dio odnosi se na prihod za stručne ispite u iznosu od 195.687 Kn (AOP oznaka 126), dok prihod od prodaje vlastitih izdanja iznosi 4.526 Kn (AOP oznaka 125). 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.

4. AOP 128

Na ovoj stavci evidentira se prihod od 9.699 Kn dobiven od donacija fizičkih osoba na Interliberu 2017. godine kao i donacija tvrtke Crescat za potrebe skupa FUM.

5. AOP 130,131,132

Na ovoj stavci evidentira se prihod iz proračuna u iznosu od 2.367.907 Kn i veći je u odnosu na prošlogodišnji cca 12%, a obuhvaća prihod za redovnu djelatnost i programsku djelatnost pa iz tog razloga nije realno veći jer se promjenom kontnog plana ranije programska djelatnost prikazivala odvojeno od redovne djelatnosti

6. AOP 136,147

Na ovoj stavci evidentiraju se svi ostali prihodi, u iznosu od 408 kn i odnose se na storniranje obveze iz ranijih godina.

7. AOP 148

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi klase 3 u iznosu od 2.460.557 što iznosi 96,3% u odnosu na prethodno razdoblje.

8. AOP 149– AOP 151

Na ovoj stavci evidentiraju se rashodi za zaposlene u iznosu od 1,660.934 Kn, odnosno u indeksu od 94,9% u odnosu na prethodno razdoblje. Smanjenje je rezultat odlaska osobe u mirovinu i određenih kadrovskih promjena.

9. AOP 155

Na ovoj stavci evidentiraju se ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 84.198 Kn sa indeksom od 136,3% u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi u tekućem razdoblju obuhvaćaju isplate regresa, božićnice za prethodnu godinu, otpremnine, 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 794.918 kn, sa indeksom 99,6% u odnosu na prethodnu godinu i skoro su identični kao za prethodno razdoblje.

11. AOP 164

Na ovoj stavci evidentira se povećanje troškova stručnog usavršavanja sa indexom od 484,6% u odnosu na proteklu godinu, do kojeg je došlo uslijed održavanja nekoliko skupova i stručnih predavanja u odnosu na ranije razdoblje na kojima je sudjelovao veći broj zaposlenika.

12. AOP 169

Na ovoj stavci evidentira se trošak energije u iznosu od 21.231 kn, sa indeksom od 83,4%. Na iste nije moguće utjecati, a do smanjenja je došlo i uslijed manje potrošnje plina zbog toplije zime u odnosu na ranija razdoblja.

13. AOP 175

Na ovoj stavci evidentiraju se troškovi telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 35.404 kn sa indexom 53,1% u odnosu na prethodnu godinu i znatno su manji iz razloga što su troškovi poštarine smanjeni prelaskom na sustav javne nabave, gdje su troškovi znatno manji nego ranije, i iz razloga što nije bilo otpreme časopisa u količinama kao ranije jer isti kasnili sa štampanjem, pa će ovi troškovi u narednom razdoblju biti znatno veći.

14. AOP 177

Na ovoj stavci evidentiran je rashod za usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 8.885 Kn, i znatno je manji u odnosu na proteklo razdoblje, sa indeksom od 24,1 %, što je rezultat znatno manjih troškova promidžbe putem javnih medija za prethodnu godinu za potrebe MDM-a

15. AOP 179

Na ovoj stavci evidentira se iznos za zakupnine i najamnine u iznosu od 3.575 kn sa indexom 794,4% a odnosi se na najam prostora za održavanje skupa FUM.

16. AOP 182

Ostvareni troškovi na ovoj poziciji iznose 33.000 Kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu sa indeksom 53,5% . Obuhvaćaju redovne troškove održavanja računalnih programa i baza .

17. AOP 183

Na ovoj stavci evidentira se rashod u iznosu od 149.298 kn i u indexu od 282% u odnosu na prethodno razdoblje. Uglavnom obuhvaća troškove štampanja svih naših izdanja i svih ostalih izdanja koja su u fazi tiskanja, za što su sredstva primljena, te su troškovi za isto plaćeni.

18. AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 19.778 Kn sa indeksom od 130,4 % 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.

19. AOP 189

Rashodi za članarine u iznosu od 200 Kn sa indexom 9,5% u odnosu na prethodnu godinu, i smanjeni su jer iznosi za plaćanje redovnih članarina nisu dospjeli u tekućem razdoblju nego će biti realizirani u narednom.

20. AOP 341

Na predmetnoj stavci evidentira se trošak klase 4 u iznosu od 65.737 kn, što je 89,9% 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.

21. AOP 404

Ukupni rashodi iznose **2,526.294** Kn i manji su cca 3,7 u odnosu na prošlogodišnje.

22. AOP 405

Na ovoj stavci evidentira se višak prihoda u iznosu od 51.999 Kn, koji se prebija prenesenim manjkom prihoda iz ranijih razdoblja u iznosu od 101.877 Kn.

23. AOP 409

Na ovoj stavci bilježi se iznos ukupno obračunatog, a nenaplaćenog prihoda u iznosu od 69.783 Kn koji tereti tekuće razdoblje, a nije primljen u kalendarskoj godini i čija naplata se očekuje u narednom razdoblju.

24. AOP 631

Sveukupni višak prihoda iznosi **51.999 Kn**, dok preneseni manjak prihoda iz prošle godine iznosi **101.875 Kn**, koji se umanjuje za višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od **51.999 Kn**. To zajedno daje konačni manjak prihoda u iznosu od **49.878 Kn** kao što je iskazano na AOP oznaci br. 636 i kako je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci 236,237.

25. AOP 641

Stanje novčanih sredstava na dan 31/12/2017. na žiro-računu i blagajni iznosi **594.768 Kn** kao što je iskazano u obrascu BIL na AOP oznaci br. 064. Iznos ovih sredstava predstavlja 93,5% 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 404 obrasca PR-RAS i za tekuću godinu iznosi 2,526.294 Kn.

**Bilješke uz
BILANCU
(Obrazac BIL)**

1. AOP 001

Na ovoj stavci bilježimo stanje imovine u iznosu 952.978 kn i u indeksu 107,9% 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 105,5%. Razlog povećanja su kupnje kako je i iskazano na klasi 4 obrasca PR-RAS.

3. AOP 014

Na ovoj stavci evidentira se povećanje vrijednosti postrojenja i opreme sa indexom 273,5% što nije rezultat povećanja vrijednosti nabavljene opreme, nego povećanja sadašnje vrijednosti opreme zbog pogrešnog knjiženja amortizacije

4. AOP 040

Na ovoj stavci evidentira se povećanje u indexu 119,9 % što je rezultat ulaganja u računalne programe kako je i iskazano i vidljivo iz obrasca PR-RAS na klasi 4.

5. AOP 063

Na ovoj stavci bilježi se stanje financijske imovine u iznosu od 739.975 Kn.

6. AOP 064

Na ovoj stavci evidentira se iznos novca na računu i blagajni u iznosu od 594.768 identično kao na AOP oznaci 641 PR-RAS obrasca , a koja će biti korištena kako je već prethodno navedeno u bilješkama broj 25 za PR-RAS obrazac.

7. AOP 073-AOP 080

Na ovoj stavci evidentira se iznos od 2.023 Kn, a predstavlja potraživanja za plaćene avanse po primljenim predračunima.

8. AOP 140 i AOP 154

Na ovoj stavci evidentira se potraživanje u iznosu 69.783 Kn, od čega 1.004 kn za potraživanja od kupaca (AOP 153), i 66.243 kn za potraživanja iz proračuna za nenaplaćene prihode tekuće godine (AOP 154).

9. AOP 163

Na ovoj stavci evidentiraju se obveze u iznosu od 59.174 Kn, sa indexom 74,4%, a obuhvaćaju nepodmirene obveze po primljenim računima i neisplaćene ugovore o djelu za stručne ispite koji su održani krajem prosinca 2017. godine, pa predmetni ugovori nisu mogli biti isplaćeni do kraja godine. (obuhvaćaju stavke AOP-a 164-174)

10. AOP 220-221

Na ovoj stavci bilježi se odgođeno plaćanje rashoda u iznosu 21.917 kn i sa indexom 165,1% u odnosu na proteklo razdoblje. Predstavlja obveze koje terete tekuće razdoblje, a bit će podmirene u narednom razdoblju.

11. AOP 225

Na ovoj stavci evidentirani su vlastiti izvori u iznosu od 871.363 Kn i predstavljaju 101,3% u odnosu na prethodnu godinu.

12. AOP 236,237

Na ovoj stavci evidentira se **manjak prihoda** u iznosu od **49.878 Kn**, identično kao na AOP oznaci 636 obrasca PR-RAS i kao u bilješci broj 24. obrasca PR-RAS.

13. AOP 244- AOP 245

Na stavkama izvanbilančnih zapisa evidentira se iznos zaliha vlastitih izdanja u iznosu od 554.559 kn sa indexom od 162,4%. Do povećanja je došlo uslijed ulaza novo štampanih izdanja i popisa zaliha svih starih 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 **326 Kn** na stavci smanjenja. Predmetno smanjenje od:

- 55 kn odnosi se na smanjenje vrijednosti strane valute u deviznoj blagajni i deviznom računu, nastalo uslijed negativnih tečajnih razlika strane valute na dan 31.12.2017. godine,
- 271 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 **53.214 Kn** na stavci povećanja, a na stavci smanjenja u iznosu od **44.350 Kn**. Predmetna povećanja i smanjenja odnose se na slijedeće:

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

PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU OBVEZA – 91521

U predmetnom obrascu evidentira se promjena vrijednosti i obujma obveza u u ukupnom iznosu od **408 Kn** na stavci smanjenja obveza za rashode poslovanja. Predmetno smanjenje obveza rezultat je zatvaranja obveze prema dobavljaču iz ranijih razdoblja.

U Zagrebu, 31/01/2018.

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

Vesna Brtičević

Vesna Brtičević, dipl.oecc.
tel. 4817 078



Zakonski predstavnik:
(potpis)

Maja Kocijan
Maja Kocijan, prof.