

# BILANCA

**Obrazac BIL**  
 VP 152

stanje na dan 31. prosinca 2016. godine

Obveznik: **RKP: 42901, MB: 03101142 PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VRBOVEC**  
**10340 VRBOVEC, Kolodvorska 1**  
**Razina: 21, Razdjel: 000**  
**Djelatnost: 8559 Ostalo obrazovanje i poučavanje, d. n.**

iznosi u kunama, bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA (AOP 002+063)	001	3.644.869	3.611.004	99,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	3.188.234	3.204.445	100,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006)	003	159.075	159.075	100,0
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004	159.075	159.075	100,0
012	Nematerijalna imovina	005			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040)	007	3.029.159	3.045.370	100,5
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	2.630.002	2.582.352	98,2
0211	Stambeni objekti	009			-
0212	Poslovni objekti	010	3.307.420	3.303.731	99,9
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	011	99.649	99.649	100,0
0214	Ostali građevinski objekti	012			-
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	777.067	821.028	105,7
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	272.450	240.926	88,4
0221	Uredska oprema i namještaj	015	408.670	441.219	108,0
0222	Komunikacijska oprema	016	16.117	15.059	93,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	92.681	93.240	100,6
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019			-
0226	Sportska i glazbena oprema	020	183.572	183.572	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	44.036	59.340	134,8
0228	Vojna oprema	022			-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	472.626	551.504	116,7
023 i 02923	Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029)	024	94.502	180.405	190,9
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025	304.827	327.945	107,6
0232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	026			-
0233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	027			-
0234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	028			-
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	029	210.325	147.540	70,1
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035)	030	31.556	40.386	128,0
0241	Knjige	031			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	032	7.756	9.786	126,2
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	033	23.800	30.600	128,6
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	034			-
02924	Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	035			-
025 i 02925	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 037+038-039)	036	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	037			-
0252	Osnovno stado	038			-
02925	Ispravak vrijednosti višegodišnjih nasada i osnovnog stada	039			-
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045)	040	649	1.301	200,5
0261	Istraživanje rudnih bogatstava	041			-
0262	Ulaganja u računalne programe	042	20.309	21.259	104,7
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043			-
0264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044			-
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	045	19.660	19.958	101,5
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	046			-
04	Sitni inventar (AOP 048+049-050)	047	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	048			-
042	Sitni inventar u upotrebi	049	275.581	297.403	107,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	275.581	297.403	107,9
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 052 do 057)	051	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	052			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	053			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	054			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	055			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	056			-
056	Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi	057			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 059 do 062)	058	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti	059			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
062	Proizvodnja i proizvodi	060			-
063	Zalihe vojnih sredstava za jednokratnu upotrebu	061			-
064	Roba za daljnju prodaju	062			-
1	Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)	063	456.635	406.559	89,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)	064	99.768	138.870	139,2
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	065	98.258	137.913	140,4
1111	Novac na računu kod Hrvatske narodne banke	066			-
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	067	98.258	137.913	140,4
1113	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	068			-
1114	Prijelazni račun	069			-
112	Izdvojena novčana sredstva	070			-
113	Novac u blagajni	071	1.510	957	63,4
114	Vrijednosnice u blagajni	072			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 080)	073	57.498	12.747	22,2
121	Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (AOP 075+076)	074	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama	075			-
1212	Depoziti u inozemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama	076			-
122	Jamčevni polozi	077			-
123	Potraživanja od zaposlenih	078			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	079	17.080	760	4,4
129	Ostala potraživanja	080	40.418	11.987	29,7
13	Potraživanja za dane zajmove (AOP 082+100-111)	081	0	0	-
	Zajmovi - tuzemni (AOP 083 do 099)	082	0	0	-
1321	Zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu	083			-
1332	Zajmovi kreditnim institucijama u javnom sektoru	084			-
1333	Zajmovi osiguravajućim društvima u javnom sektoru	085			-
1334	Zajmovi ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru	086			-
1341	Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru	087			-
1353	Zajmovi tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora	088			-
1354	Zajmovi tuzemnim osiguravajućim društvima izvan javnog sektora	089			-
1355	Zajmovi ostalim tuzemnim financijskim institucijama izvan javnog sektora	090			-
1363	Zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora	091			-
1364	Zajmovi tuzemnim obrtnicima	092			-
1371	Zajmovi državnom proračunu	093			-
1372	Zajmovi županijskim proračunima	094			-
1373	Zajmovi gradskim proračunima	095			-
1374	Zajmovi općinskim proračunima	096			-
1375	Zajmovi HZMO-u, HZZ-u, HZZO-u	097			-
1376	Zajmovi ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna	098			-
1377	Zajmovi izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna	099			-
	Zajmovi - inozemni (AOP 101 do 110)	100	0	0	-
1313	Zajmovi međunarodnim organizacijama	101			-
1314	Zajmovi institucijama i tijelima EU	102			-
1315	Zajmovi inozemnim vladama u EU	103			-
1316	Zajmovi inozemnim vladama izvan EU	104			-
1322	Zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u inozemstvu	105			-
1356	Zajmovi inozemnim kreditnim institucijama	106			-
1357	Zajmovi inozemnim osiguravajućim društvima	107			-
1358	Zajmovi ostalim inozemnim financijskim institucijama	108			-
1365	Zajmovi inozemnim trgovačkim društvima	109			-
1366	Zajmovi inozemnim obrtnicima	110			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	111			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 113+120-127)	112	0	0	-
	Vrijednosni papiri - tuzemni (AOP 114 do 119)	113	0	0	-
1411	Čekovi	114			-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi	115			-
1431	Mjenice	116			-
1441	Obveznice	117			-
1451	Opcije i drugi financijski derivati	118			-
1461	Ostali vrijednosni papiri	119			-
	Vrijednosni papiri - inozemni (AOP 121 do 126)	120	0	0	-
1412	Čekovi	121			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi	122			-
1432	Mjenice	123			-
1442	Obveznice	124			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati	125			-
1462	Ostali vrijednosni papiri	126			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	127			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 129+136-139)	128	0	0	-
	Dionice i udjeli u glavnici - tuzemni (AOP 130 do 135)	129	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija u javnom sektoru	130			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1513	Dionice i udjeli u glavnicima osiguravajućih društava u javnom sektoru	131			-
1514	Dionice i udjeli u glavnicima ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	132			-
1521	Dionice i udjeli u glavnicima trgovačkih društava u javnom sektoru	133			-
1531	Dionice i udjeli u glavnicima tuzemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	134			-
1541	Dionice i udjeli u glavnicima tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	135			-
	Dionice i udjeli u glavnicima - inozemni (AOP 137+138)	136	0	0	-
1532	Dionice i udjeli u glavnicima inozemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija	137			-
1542	Dionice i udjeli u glavnicima inozemnih trgovačkih društava	138			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnicima	139			-
16	Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141+142+143+151+152+153+154+155-156)	140	197.046	144.265	73,2
161	Potraživanja za poreze	141			-
162	Potraživanja za doprinose	142			-
163	Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 144 do 150)	143	13.600	0	0,0
1631	Potraživanja za pomoći od inozemnih vlada	144			-
1632	Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	145			-
1633	Potraživanja za pomoći proračunu iz drugih proračuna	146			-
1634	Potraživanja za pomoći od izvanproračunskih korisnika	147			-
1635	Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	148			-
1636	Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	149	13.600		0,0
1638	Potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	150			-
164	Potraživanja za prihode od imovine	151		22.137	-
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	152	3.661	3.576	97,7
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	153	172.736	111.203	64,4
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	154			-
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	155	7.049	7.349	104,3
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	156			-
17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	157			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 159 do 161)	158	102.323	110.677	108,2
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	159	2.699	2.848	105,5
192	Nedospjela naplata prihoda	160			-
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	161	99.624	107.829	108,2
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 163+224)	162	3.644.869	3.611.004	99,1
2	Obveze (AOP 164+176+177+193+221)	163	141.761	140.273	99,0
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 165 do 167 + 171 do 175)	164	133.276	140.273	105,3
231	Obveze za zaposlene	165	99.624	107.829	108,2
232	Obveze za materijalne rashode	166	18.362	15.367	83,7
234	Obveze za financijske rashode (AOP 168 do 170)	167	314	362	115,3
2341	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	168			-
2342	Obveze za kamate na primljene kredite i zajmove	169			-
2343	Obveze za ostale financijske rashode	170	314	362	115,3
235	Obveze za subvencije	171			-
236	Obveze temeljem sredstava pomoći unutar općeg proračuna	172			-
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	173			-
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	174			-
239	Ostale tekuće obveze	175	14.976	16.715	111,6
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	176			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 178+185-192)	177	0	0	-
	Obveze za vrijednosne papire - tuzemne (AOP 179 do 184)	178	0	0	-
2511	Obveze za čekove	179			-
2521	Obveze za trezorske zapise	180			-
2531	Obveze za mjenice	181			-
2541	Obveze za obveznice	182			-
2551	Obveze za opcije i druge financijske derivate	183			-
2561	Obveze za ostale vrijednosne papire	184			-
	Obveze za vrijednosne papire - inozemne (AOP 186 do 191)	185	0	0	-
2512	Obveze za čekove	186			-
2522	Obveze za trezorske zapise	187			-
2532	Obveze za mjenice	188			-
2542	Obveze za obveznice	189			-
2552	Obveze za opcije i druge financijske derivate	190			-
2562	Obveze za ostale vrijednosne papire	191			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	192			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 194+211)	193	0	0	-
	Obveze za kredite i zajmove - tuzemne (AOP 195 do 210)	194	0	0	-
2622	Obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru	195			-
2623	Obveze za zajmove od osiguravajućih društava u javnom sektoru	196			-
2624	Obveze za zajmove od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	197			-
2631	Obveze za zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru	198			-
2643	Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	199			-
2644	Obveze za zajmove od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	200			-
2645	Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	201			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
2653	Obveze za zajmove od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	202			-
2654	Obveze za zajmove od tuzemnih obrtnika	203			-
2671	Obveze za zajmove od državnog proračuna	204			-
2672	Obveze za zajmove od županijskih proračuna	205			-
2673	Obveze za zajmove od gradskih proračuna	206			-
2674	Obveze za zajmove od općinskih proračuna	207			-
2675	Obveze za zajmove od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	208			-
2676	Obveze za zajmove od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	209			-
2677	Obveze za zajmove od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna	210			-
	Obveze za kredite i zajmove - inozemne (AOP 212 do 220)	211	0	0	-
2613	Obveze za zajmove od međunarodnih organizacija	212			-
2614	Obveze za kredite i zajmove od institucija i tijela EU	213			-
2615	Obveze za zajmove od inozemnih vlada u EU	214			-
2616	Obveze za zajmove od inozemnih vlada izvan EU	215			-
2646	Obveze za kredite od inozemnih kreditnih institucija	216			-
2647	Obveze za zajmove od inozemnih osiguravajućih društava	217			-
2648	Obveze za zajmove od ostalih inozemnih financijskih institucija	218			-
2655	Obveze za zajmove od inozemnih trgovačkih društava	219			-
2656	Obveze za zajmove od inozemnih obrtnika	220			-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 222+223)	221	8.485	0	0,0
291	Odgodeno plaćanje rashoda	222			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	223	8.485		0,0
9	Vlastiti izvori (225+233-237+241+242+243)	224	3.503.108	3.470.731	99,1
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 226-229)	225	3.211.249	3.227.459	100,5
911	Vlastiti izvori (AOP 227+228)	226	3.211.249	3.227.459	100,5
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	227	2.833.621	2.740.361	96,7
9112	Ostali vlastiti izvori	228	377.628	487.098	129,0
912	Ispravak vlastitih izvora za obveze (AOP 230+231)	229	0	0	-
9121	Ispravak vlastitih izvora iz proračuna za obveze	230			-
9122	Ispravak ostalih vlastitih izvora za obveze	231			-
922	Višak/manjak prihoda (ne opisuje se podatak)	232			-
9221	Višak prihoda (AOP 234 do 236)	233	188.667	290.403	153,9
92211	Višak prihoda poslovanja	234	188.667	290.403	153,9
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	235			-
92213	Višak primitaka od financijske imovine	236			-
9222	Manjak prihoda (AOP 238 do 240)	237	71.303	176.061	246,9
92221	Manjak prihoda poslovanja	238			-
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	239	71.303	176.061	246,9
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	240			-
96	Obračunati prihodi poslovanja	241	174.495	128.930	73,9
97	Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine	242			-
98	Rezerviranja viška prihoda	243			-
99	Izvanbilančni zapisi (= 0)	244	0	0	-
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (AOP 246)	245	0	0	-
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	246			-
<b>OBVEZNI ANALITIČKI PODACI</b>					
dio 13	Potraživanja za dane zajmove - dospjela	247			-
dio 13	Potraživanja za dane zajmove - nedospjela	248			-
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - dospjela	249	182.183	140.384	77,1
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela	250	14.863	3.881	26,1
dio 17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine - dospjela	251			-
dio 17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine - nedospjela	252			-
13213	Zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu po protestiranim jamstvima	253			-
13323	Zajmovi kreditnim institucijama u javnom sektoru po protestiranim jamstvima	254			-
13333	Zajmovi osiguravajućim društvima u javnom sektoru po protestiranim jamstvima	255			-
13343	Zajmovi ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru po protestiranim jamstvima	256			-
13413	Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru po protestiranim jamstvima	257			-
13533	Zajmovi tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora po protestiranim jamstvima	258			-
13543	Zajmovi tuzemnim osiguravajućim društvima izvan javnog sektora po protestiranim jamstvima	259			-
13553	Zajmovi ostalim tuzemnim financijskim institucijama izvan javnog sektora po protestiranim jamstvima	260			-
13633	Zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora po protestiranim jamstvima	261			-
13643	Zajmovi tuzemnim obrtnicima po protestiranim jamstvima	262			-
13723	Zajmovi županijskim proračunima po protestiranim jamstvima	263			-
13733	Zajmovi gradskim proračunima po protestiranim jamstvima	264			-
13743	Zajmovi općinskim proračunima po protestiranim jamstvima	265			-
13753	Zajmovi HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u po protestiranim jamstvima	266			-
13763	Zajmovi ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna po protestiranim jamstvima	267			-
13773	Zajmovi izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	268			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - dospjele	269			-
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - nedospjele	270	133.275	140.273	105,3
dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine - dospjele	271			-
dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine - nedospjele	272			-
dio 25	Obveze za vrijednosne papire - dospjele	273			-
dio 25	Obveze za vrijednosne papire - nedospjele	274			-
dio 26	Obveze za kredite i zajmove - dospjele	275			-
dio 26	Obveze za kredite i zajmove - nedospjele	276			-
23951	Obveze za predujmove	277			-
26223	Obveze za financijski leasing od kreditnih institucija u javnom sektoru	278			-
26224	Obveze za zajmove po faktoringu od kreditnih institucija u javnom sektoru	279			-
26233	Obveze za zajmove po faktoringu od osiguravajućih društava u javnom sektoru	280			-
26243	Obveze za financijski leasing od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	281			-
26244	Obveze za zajmove po faktoringu od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	282			-
26314	Obveze za zajmove po faktoringu od trgovačkih društava u javnom sektoru	283			-
26433	Obveze za financijski leasing od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	284			-
26434	Obveze za zajmove po faktoringu od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	285			-
26443	Obveze za zajmove po faktoringu od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	286			-
26453	Obveze za financijski leasing od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	287			-
26454	Obveze za zajmove po faktoringu od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	288			-
26463	Obveze za financijski leasing od inozemnih kreditnih institucija	289			-
26464	Obveze za zajmove po faktoringu od inozemnih kreditnih institucija	290			-
26473	Obveze za zajmove po faktoringu od inozemnih osiguravajućih društava	291			-
26483	Obveze za financijski leasing od ostalih inozemnih financijskih institucija	292			-
26484	Obveze za zajmove po faktoringu od ostalih inozemnih financijskih institucija	293			-
26534	Obveze za zajmove po faktoringu od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	294			-
26544	Obveze za zajmove po faktoringu od tuzemnih obrtnika	295			-
26554	Obveze za zajmove po faktoringu od inozemnih trgovačkih društava	296			-
26564	Obveze za zajmove po faktoringu od inozemnih obrtnika	297			-
	Kontrolni zbroj (AOP 247 do 298)	298	330.321	284.538	-

U \_\_\_\_\_, dana: \_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.

Odgovorna osoba (potpis)

Osoba za kontaktiranje: Marija Sedmak

Telefon za kontakt: 01/21791-115

Odgovorna osoba: Sanja Prijatelj, prof.

MP

**Naziv obveznika:** Pučko otvoreno učilište Vrbovec  
**Poštanski broj:** 10340  
**Mjesto:** Vrbovec  
**Adresa sjedišta:** Kolodvorska 1  
**Žiro račun:** 2360000-1101337588  
**Matični broj:** 03101142  
**Šifra djelatnosti:** 80420

**Broj RKP-a:** 42901  
**OIB:** 00202354022  
**Razina:** 21  
**Razdjel:** 0  
**Šifra županije:** 1  
**Šifra općine:** 508

## **B I L J E Š K E**

**uz financijsko izvješće  
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine**

## I. UVOD

Pučko otvoreno učilište Vrbovec je javna ustanova osnovana 1961. godine, a osnivač joj je Grad Vrbovec. Radi u skladu s Zakonom o ustanovama i Zakonom o pučkim otvorenim učilištima.

Ustrojeno je po ovim odjelima:

1. Odjel za obrazovanje
2. Odjel za kulturu
3. Autoškola
4. Služba zajedničkih poslova

Odjel za obrazovanje organizira programe za obrazovanje i osposobljavanje odraslih, te radionice za djecu i odrasle. Od deset verificiranih programa od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta osposobljavanje za njegovatelja/icu donosi nam značajan prihod, a svi prihodi odnose se na prihode od pruženih usluga (vlastiti prihodi).

Odjel za kulturu organizira koncerte, radionice, predstave, predavanja, obilježava važne godišnjice iz povijesti grada, bavi se očuvanjem tradicijske kulture, muzejskom i galerijsko-izložbenom te nakladničkom djelatnošću.

Programi se realiziraju preko 90% prihodima iz gradskog proračuna, a preostali dio otpada na pomoć Zagrebačke županije i sufinanciranje cijene usluga.

Autoškola POU Vrbovec osposobljava kandidate za vozače A1 i B kategorije. Radi sukladno Zakonu o sigurnosti prometa na cestama i Pravilnika o osposobljavanju kandidata za vozače. Financira se prihodima od pruženih usluga koji iznose preko 30% ukupnih prihoda Pučkog otvorenog učilišta Vrbovec. Zbog obavljanja te djelatnosti Pučko otvoreno učilište je u sustavu PDV-a.

Služba zajedničkih poslova zapošljava djelatnike koji obavljaju računovodstvene, administrativne, pomoćne i ravnateljske poslove.

Računovodstvene poslove, te poslove održavanja i čišćenja djelatnici POU obavljaju za Narodnu knjižnicu Vrbovec temeljem sklopljenog ugovora. Spremačica čisti prostor koji u dvorcu Patačić koristi Radio Vrbovec, Limena glazba i HKUD Petar Zrinski.

## II. BILJEŠKE UZ BILANCU

### 1. AOP 007 - Proizvedena dugotrajna imovina

Kod vrijednosti dugotrajne imovine u odnosu na stanje 01.01.2016. došlo je do nekih promjena.

Te promjene i ostale tijekom godine obrazložene su na niže navedenim AOP pozicijama.

## 2. AOP 008 – Građevinski objekti

Ispravak vrijednosti građevinskih objekata za 2016. godinu iznosi 45.283 kune i za taj iznos se smanjuje sadašnja vrijednost. Rashodovana je limena garaža na poligonu čija nabavna vrijednost iznosi 3.689 a ispravak vrijednosti 1.322 kune, što isti tako smanjuje sadašnju vrijednost građevinskih objekata.

## 3. AOP 014 – Postrojenja i oprema

Promjene u odnosu na stanje 01. 01. 2016. su sljedeće:

Vrsta opreme	Novo nabavljeno	Rashodovano	
		Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti
Računala i računalna oprema	5.519	9.788	9.788
Namještaj-uredski, školski i za kult.	39.630	2.812	2.812
Radio i TV prijemnici			
Telefonske i teleg. centrale s instalacijama		1.058	1.058
Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	2.239	1.680	1.680
Ostala oprema za održavanje i zaštitu			
Glazbeni instrumenti i oprema			
Oprema za ostale namjene	15.304		
<b>UKUPNO</b>	<b>62.692</b>	<b>15.338</b>	<b>15.338</b>

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme za 2016. godinu iznosi 94.216 kuna.

## 4. AOP 024 – Prijevozna sredstva

U 2016. godini nabavljen je novi osobni automobil za potrebe autoškole u vrijednosti od 129.167 kuna, a prodan stari čija nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti iznosi 106.049 kuna. Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava za 2016. godinu iznosi 43.264 kune.

## 5. AOP 032 – Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)

Umjetničkim djelima povećana je vrijednost za iznos nabave od 2.030 kuna.

## 6. AOP 033 – Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti

Nabavljeni su muzejski izložci u vrijednosti od 6.800 kuna.

## 7. AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina

Nabavljen je računalni program u vrijednosti od 950 kuna, a ispravak vrijednosti iznosi 298 kn.



#### 8. AOP 049 - Sitni inventar u upotrebi

Nabavljen je sitni inventar u vrijednosti od 22.362 kune, a rashodovan u iznosu od 540 kuna. Kod nabave, sitni inventar se otpisuje u 100% iznosu pa je ispravak vrijednosti na AOP 050 jednak vrijednosti inventara u upotrebi.

#### 9. AOP 064 - Novac u banci i blagajni

Stanje žiro računu na dan 31.12. iznosi 137.913 kuna. Sredstva su ostvarena od vlastitih djelatnosti ( autoškola, tečaj za njegovatelje i sl.). Utrošit će se za plaće djelatnika za 12. mj. kojima se sredstva moraju osigurati od vlastite djelatnosti, te za pokriće obveza za materijalne, financijske i ostale rashode . U blagajni se nalazi 957 kuna.

#### 10. AOP 073 - Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze i ostalo

Iznos od 12.747 kuna odnosi se na:

- Potraživanja za više plaćeni PDV po obračunu i pretporez kod obveznika PDV-a u iznosu od 760 kuna odnosi se na pretporez po ulaznim računima koji nisu plaćeni do 31. 12. 2016.
- Ostala nespomenuta potraživanja
  1. Potraživanje od građana temeljem ugovora za refundaciju troškova u iznosu od 61 kune
  2. Potraživanje od II. Osnovne škole Vrbovec temeljem ugovora za refundaciju režijskih troškova u iznosu od 10.926 kuna te Turističke zajednice Vrbovec u iznosu od 1.000 kuna.

#### 11. AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Navedeni iznos od 144.265 kuna odnosi se na sljedeća potraživanja po djelatnostima:

Red. broj	VRSTA POTRAŽIVANJA	IZNOS
<b>1.</b>	<b>AOP 151-Potraživanja za prihode od imovine</b>	<b>22.137</b>
	-Potraživanje od zakupa i iznaj. imovine za Osn. glazbenu školu	20.000
	-Potraživanje od zakupa za Autoškolu	687
	-Potraživanje od zakupa za djelat. Kulture	1.450
<b>2.</b>	<b>AOP 152 - Potraživanja po posebnim propisima i naknade</b>	<b>3.576</b>
	- Participacija za osnovnu glazbenu školu	3.576
<b>3.</b>	<b>AOP 153 - Potraživanja za prihode od pruženih usluga</b>	<b>111.203</b>
	- Školarina za autoškolu	44.879
	- Školarina za tečaj stranog jezika	2.798
	- Škol. za tečaj za kuhare i ost. tečajeve za obrazovanje odraslih	5.328
	- Školarina za tečaj za njegovatelje	55.628
	- Školarina za likovnu radionicu	2.570
<b>4.</b>	<b>AOP – 155 Potraž. za kazne, upravne mjere i ostale prihode</b>	<b>7.349</b>
	- Autoškola	2.802
	- Tečaj za njegovatelje	4.547

Na rednom broju 3 tablice iskazana su potraživanja za prihode od usluga za djelatnosti koje se financiraju samo od vlastitih prihoda.

Potraživanja na rednom broju 4. odnosi se na potraživanje za troškove odvjetnike, sudske i slične troškove za utužena potraživanja od korisnika usluga.

#### 12. AOP 159 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja

U iznosu od 2.848 kuna plaćena je pretplata na stručnu literaturu za 2017. godinu, a navedeni iznos će teretiti rashode u 2017. godini.

#### 13. AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Iznos od 107.829 kuna odnosi se na obračunate plaće za 12. mjesec, koje će biti isplaćene u siječnju 2017. godine. Dio sredstava koji dobivamo iz proračuna stići će u 1. mjesecu, a dio koji osiguravamo od vlastite djelatnosti, ostao je na žiro računu 31.12.

#### 14. AOP 148 - Obveze za rashode poslovanja

Obveze za zaposlene u iznosu od 107.829 kuna odnose se na buto plaće i doprinose na plaće za 12. mjesec. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 15.367 kuna i financijske rashode od 362 kune odnose se na obveze iz 12. mjeseca 2016. godine. Detaljan pregled obveza po računima i pojedinačnim iznosima dan je u Bilješkama uz Izvještaj o obvezama.

#### 15. AOP 175 - Ostale tekuće obveze

Iznos od 11.533 kune odnosi se na obvezu za porez na dodanu vrijednost po računima iz 2016. godine koji nisu naplaćeni do 31. 12. Kako smo od 1. 1.2015. godine prešli na postupak oporezivanja po naplaćenim naknadama na navedenom računu iskazan je saldo za PDV koji se zatvara plaćanjem računa.

Iznos od 5.182 kune odnosi se na obvezu za uplatu PDV-a po obračunu za 12. mjesec koja dopijeva 31. siječnja 2017. godine.

#### 16. AOP 234 - Višak prihoda poslovanja

Na AOP 273 u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima utvrđen je višak prihoda poslovanja za 2016. godinu u iznosu od 175.039 kuna. Istovremeno je na AOP 067 obrasca PR-RAS iskazano 2.000 kuna kapitalnih pomoći pa je za taj iznos korigiran (umanjen) višak prihoda poslovanja i za 2016. godinu i on iznosi 173.039 kuna. Iz 2015. godine prenesen je višak prihoda u iznosu od 117.364 kune ( AOP 275 obrasca PR-RAS) .

Nakon korekcije za namjenska sredstva i dodavanja prenesenog viška ostvaren je iznos od 290.403 kune.



4.	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)										

**Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i financijski najmovi**

Red. broj	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1. 1.	Stanje 31. 12.
1.	Priljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			
2.	Financijski najmovi				
		UKUPNO			
UKUPNO (1+2)					

**Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove**

Red. broj	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31. 12.
1	2	3	4	5	5	7=4+5+6
1.	Kamate po priljenim kreditima i zajmovima	1.1.	tuzemnim			
		1.2.	inozemnim			
		UKUPNO (1.1.+1.2.)				
2.	Kamate po danim zajmovima	2.1.	tuzemnim			
		2.2.	inozemnim			
		UKUPNO (2.1.+2.2.)				

### III . BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

#### 1. AOP 065 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Od Zagrebačke županije dobili smo iznos od 26.000 kuna za materijalne rashode i 2.000 kuna za kapitalna ulaganja za programe u kulturi planirane za 2016. godinu. Preostali iznos od 13.600 kuna dobili smo od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za osnovnoškolsko obrazovanje odraslih provedeno u 2015. godini.

Navedene pomoći sudjeluju s 2,1% u ukupnim prihodima poslovanja.

#### 2. AOP 071 – Prihodi od imovine

Iznos od 294 kune odnosi se na kamatu dobivenu od Zagrebačke banke na sredstva na žiro-računu. Iznos od 6.048 kuna je zatezna kamata naplaćena od korisnika usluga u sljedećim djelatnostima:

- Autoškola	3.706
- Obrazovanje odraslih	831
- Tečaj stranog jezika	1.511

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine iznose 124.890 kuna. Najam za prostor i opremu za Osnovnu glazbenu školu II. Osnovne škole Vrbovec ostvaren je u iznosu od 96.000 kuna. Za najam dvorane ostvarili smo 22.150 kuna te za najam učionice za ispite u Autoškoli iznos od 6.740 kuna.

#### 3. AOP 113 - Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi iznose 13.749 kuna. Iznos od 9.576 kuna odnosi se na sufinanciranje korisnika u djelatnosti kulture (radionice i priredbe), a preostali iznos od 4.173 kune su sredstva od sufinanciranja u obrazovanju djece i odraslih.

#### 4. AOP 123 - Prihodi od pruženih usluga

Navedeni prihodi iznose 41,8% prihoda poslovanja, a iznos od 800.138 kuna ostvaren je u sljedećim djelatnostima:

1. Auto škola	589.523
2. Tečaj za njegovatelje i ost. obrazovanje odraslih	197.938
3. Djelatnost kulture	1.440
5. Radionice za djecu	11.237

#### 5. AOP 124 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Tekuće donacije u iznosu od 2.250 kuna odnose se na donacije od trgovačkog društva i neprofitnih organizacija za programe u kulturi.

#### 6. AOP 129 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodima u iznosu od 783.882 kune financirani su rashodi za zaposlene za 6,5 djelatnika u kulturi a iznos od 132.638 kuna utrošen je za materijalne rashode za planirane programe u djelatnosti kulture i režijske troškove..

Prihodi iz proračuna iznose 47,9 % prihoda poslovanja.

#### 7. AOP 146 – Ostali prihodi

Iznos od 8.765 kuna odnosi se na naplaćene troškove ovršnog postupka za utužene polaznike autoškole i tečajeva za obrazovanje.

#### 8. AOP 147 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.739.215 kuna i utrošeni su za namjene koje su iskazane na AOP 148 – 247. Udio u ukupnim rashodima je sljedeći:

- Rashodi za zaposlene	74,2%.
- Materijalni rashodi	25,0%
- Financijski rashodi	0,4%
- Naknade građanima i kućanstvima	0,4%

#### 9. AOP 334 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Za nabavu proizvedene dugotrajne imovine utrošeno je ukupno 185.260 kuna. Rashodi su financirani vlastitim приходima u iznosu od 173.039 kuna, prihodom od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 7.200 kuna, kapitalnom pomoći Zagrebačke županije od 2.000 kuna, te iz prenesenog viška prihoda iz 2015. godine u iznosu od 3.021 kune.

#### 10. AOP 401- Ukupni prihodi

Ukupni prihodi u iznosu od 1.921.454 kuna ostvareni su u sljedećim iznosima po djelatnostima:

<b>Red. broj</b>	<b>Djelatnost</b>	<b>Iznos</b>	<b>Udio u ukupnim приходima</b>
1.	Djelatnost kulture	979.936	51,0%
2.	Autoškola	609.272	31,7%
3.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	213.374	11,1%
4.	Tečajevi i igraonice za djecu	18.787	1,0%
5.	Ostali prihodi i najam poslovnog prostora	100.085	5,2%

#### 11. AOP 402- Ukupni rashodi

Ukupni rashodi u iznosu od 1.924.475 kuna ostvareni su u sljedećim iznosima po djelatnostima:

<b>Red. broj</b>	<b>Djelatnost</b>	<b>Iznos</b>	<b>Udio u ukupnim rashodima</b>
1.	Djelatnost kulture	1.090.101	56,6
2.	Autoškola	602.141	31,3
3.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	118.318	6,2
4.	Tečajevi i igraonice za djecu	13.830	0,7
5.	Rash. financirani iz ostalih prih. i najma prostora	100.085	5,2

#### 10. AOP 634 - Manjak prihoda i primitaka

Nakon zbrojenih ukupnih prihoda i rashoda utvrđen je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 3.021 kune. Iz prethodne godine preneseni višak iznosi 1117.364 kune (AOP 635), pa višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 114.343 kune ( AOP 637 ).

#### 11. AOP 645 i 647 - Prosječan broj zaposlenih

Broj zaposlenih djelatnika na temelju stanja krajem mjeseca za 2016. godinu iznosi 11, kao i po osnovi sati rada.

Prema potrebi za ostale vidove obrazovanja ( osnovnoškolsko obrazovanje odraslih, tečajevi za obrazovanje djece i odraslih i igraonice ) sklapamo ugovore o povremenom poslu.

Za programe u kulturi naknade vanjskim suradnicima uglavnom isplaćujemo u vidu autorskog honorara.

### **IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

#### 1. AOP 026 – Promjene u obujmu financijske imovine

U izvještaju je iskazano smanjenje u obujmu nefinancijske imovine u iznosu od 33.345 kuna. Smanjenje se odnosi na rashodovanje osnovnih sredstava i sitnog inventara u navedenim iznosima.

## V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

### 1. AOP 003, 020 – Međusobne obveze proračunskih korisnika

Povećanje obveza, te podmirene obveze u obračunskom razdoblju odnose se na obveze prema sljedećim dobavljačima:

	<b>Proračunski korisnik</b>	<b>Povećanje obveza</b>	<b>Podmirene obveze</b>
1.	Hrvatski državni arhiv, Zagreb	875	875
2.	Grad Vrbovec	182	179
3.	Muzej grada Zagreba	260	260
4.	Gradsko kazalište „Žar ptica“	6.000	6.000
	<b>UKUPNO</b>	<b>7.317</b>	<b>7.314</b>

### 2. AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na navedenoj poziciji iskazan je iznos od 140.273 kune. Iznos se sastoji od obveze za zaposlene (neto plaće, porezi i doprinosi za prosinac) u ukupnom iznosu od 107.829 kuna, obveze za materijalne i financijske rashode u iznosu od 15.729 kuna i ostale tekuće obveze koje iznose 16.715 kuna što je obveza prema državnom proračunu, a obrazložena je na rednom broju 14. Bilješki uz bilancu.

Navedeni iznosi sastoje se od sljedećih obveza:

<b>Red. broj</b>	<b>Osnovni račun</b>	<b>Ukupni iznos</b>	<b>Datum dospijeca</b>	<b>Iznos koji dospijeva</b>
1.	23111-Obveze za zaposlene	67.090		67.090
2.	23141-Obv. za porez na dohodak	5.857		5.857
3.	23142-Obv. za prirez na porez	656		656
4.	23151-Dopr. za MIO I. stup	15.316		15.316
5.	23162-Dopr. za MIO II. stup	3.085		3.085
6.	23163-Dopr. za zdravstveno os.	15.365		15.365
7.	23164-Dopr. za zapošljavanje	460		460
<b>Ukupno obveze za zaposlene</b>		<b>107.829</b>	15.01.2017.	<b>107.829</b>
1.	23221-Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	407	07.01.2017.	407
2.	23223-Energija	11.175	16.01.2017.	2.210
			20.01.2017.	1.243
			22.01.2017.	6.071
			24.01.2017.	1.651
3.	23231-Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.056	16.01.2017.	1.056
4.	23232-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	360	08.01.2017.	360



5.	23234-Komunalne usluge	505	22.01.2017.	502
			31.01.2017.	3
6.	23237-Intelektualne i osobne usluge	491	05.01.2017.	491
7.	23238-Računalne usluge	457	09.01.2017.	457
8.	23239-Ostale usluge	235	14.01.2017.	235
9.	23293-Reprezentacija	681	30.01.2017.	681
<b>Ukupno obv. za materijalne rashode</b>		<b>15.367</b>		<b>15.367</b>
1.	23431-Obveze za bankarske usluge	362	10.01.2017.	362
<b>Obveze za financijske rashode</b>		<b>362</b>		<b>362</b>

Mjesto i datum: Vrbovec, 31. siječanj 2017.

Osoba za kontaktiranje: Marija Sedmak  
 Telefon za kontakt: 01/2791-115

Zakonski predstavnik:

---

Sanja Prijatelj, prof.