**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
KONCERTNOG UREDA VARAŽDIN  
za razdoblje od 01. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020. godine**

1. **UVOD**

Koncertni ured Varaždin je javna ustanova u kulturi čiji je osnivač Grad Varaždin.  
Poslovanje Ustanove objedinjuje *poslove Koncertnog ureda*, koje je podijeljeno na osnovno poslovanje, programsko poslovanje „*Javna događanja i prigodni programi*“ (organizacija, suorganizacija, te pomoć prilikom organizacije koncerata) te *nacionalni festival Varaždinske barokne večeri.*

Na dan 31. prosinca 2019. godine Koncertni ured Varaždin imao je 2 zaposlena, isto kao i na dan 31. prosinca 2020. godine

U skladu sa odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i Okružnice Ministarstva financija o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine, sastavljeni su financijski izvještaji Koncertnog ureda Varaždin za 2020. godinu koji se sastoji od izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Bilance (Obrazac BIL), Izvještaja o rashodimima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski), izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO) te izvještaja o obvezama (Obveze).

1. **BILJEŠKE UZ PR-RAS**
   1. PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosili su 3.128.109 kn (AOP 001) što je smanjenje za 749.722 kn od ostvarenog prihoda u prethodnoj godini. U strukturi prihod najznačajniju ulogu imaju, kako je i razumljivo jer je Koncertni ured Varaždin proračunski korisnik, prihodi iz nadležnog proračuna i oni iznose 1.878.175 kn (AOP 130). Prihodi od pruženih usluga u 2020. godini iznosili su 340.309 kn (AOP 126) što je za 283.026 kn manje nego za isto razdoblje 2019. godine. Isto tako Koncertni ured ima manji iznos prihoda donacija, u 2020. godini ostvario iznos od 104.000 kn (AOP 127) što je za 115.000 kn manje nego u 2019. godini. Isto tako manjak prihoda vidi se i na AOP 136, Ostali prihodi gdje je Koncertni ured u 2019. godini ostvario 16.887 kn dok je u 2020. godini ostvario 615 kn, što je smanjenje od 16.272 kn koje se odnosi na ostvarene pozitivne kamate poslovanja te tečajne razlike.

* 1. RASHODI

Rashodi poslovanja iznose 2.909.914 kn (AOP 148) što je za 925.410 kn manje od rashoda u 2019. godini.

Materijalni rashodi (AOP 160) iznose 2.428.214 kn što je smanjenje u odnosu na 2019. godinu u iznosu od 940.666 kn.

Najznačajnije razlike su na stavkama AOP 164 Stručno usavršavanje radnika gdje se vidi povećanje s obzirom na 2019. godinu za 1.512 kn, AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja gdje je u 2019. godini ostvareno 33.225 kn dok je u 2020. godini ostvareno 76.041 kn do kojeg je došlo servisa glazbenih instrumenata, te AOP 183 Računalne usluge kod koje je u 2019. godini ostvareno 41.525 kn dok je u 2020. godini ostvareno 48.045 kn radi servis i nadogradnje računala u vlasništvu Koncertnog ureda Varaždin. Povećanje je vidljivo i na AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa gdje je u 2020. godini ostvareno 3.063 kune više nego u 2019. godini što se odnosilo na kamate za odobreni minus u Privrednoj banci Zagreb.

Isto tako povečanje je vidljivo i kod nabave nefinancijske imovine i to na AOP 360 Uredska oprema i namještaj gdje je u 2019. godini ostvareno 9.161 kn dok je u 2020. godini ostvareno 32.184 kn.

1. **BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 295.385 kn (AOP 002) dok je ispravak vrijednosti imovine proveden je primjenom propisanih stopa i iznosi 373.872 kn postrojenja i opreme (AOP 023).   
Stanje novaca na žiro računu na dan 31. prosinca 2020. iznosi 0 kn (AOP 065).

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja na 31. prosinca 2019. godine (AOP 140) iznose 9.453 kn te su u procesu naplate u 2021. godini.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 276.369 kn, od čega je obračunata plaća, honorari, te materijalni rashodi za mjesec prosinac.

1. **BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

Funkcijska klasifikacija prikaz je rashoda proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika razvrstanih prema njihovoj namjeni. Koncertni ured Varaždin nalazi se u „Službi kulture“ te je u to polje unesen zbroj rashoda poslovanja u iznosu od 2.955.058 kn (AOP 105).

1. **BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 276.370 kn a odnose se na obveze za plaću za 12. mjesec 2020. u iznosu od 39.113 kn, honorare u iznosu od 20.478 kn, 60.328kn za odobreni minus u banci, te ostatak od 156.451 kn na: uredski materijal i ostali materijalni rashodi 1.942 kn, energija 377 kn, usluga telefona, pošte i prijevoza 2.217 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 34.893 kn, usluge promidžbe i informiranja 3.750 kn, zakupnine i najamnine 21.400 kn, ostale usluge 18.287 kn, intelektualne i osobne usluge 22.900 kn, računalne usluge 5.313 kn, reprezentacija 7.580 kn, uredska oprema i namještaj 22.678 kn, ulaganja u računalne programe 12.960 kn, premije osiguranja 1.954 kn, bankarske usluge i usluge platnog prometa 200 kn.

Varaždin, 06. ožujka 2020.

Ravnatelj Koncertnog ureda Varaždin

Raymond Rojnik