

UMJETNIČKA ŠKOLA POREČ

Narodni trg 1

52440 P o r e č

Županija: ISTARSKA, grad/općina: POREČ

RKP: 48486

Matični broj: 04274504

OIB: 55147155576

Razina: 31-proračunski korisnik JLS koji obavlja poslove
u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8520

Oznaka razdoblja: 1. 1. 2017.-31. 12. 2017.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE

1. 1. – 31. 12. 2017. GODINU

Temeljem Zakona o proračunu (NN 87/2008.), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 114/2010.) te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015., 93/2015. I 135/2015.) dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj – prosinac 2017. godine.

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2017. godine

Umjetnička škola Poreč vodi svoje financijsko poslovanje preko jedinstvenog računa jedinice lokalne samouprave Grada Poreča.

Umjetnička škola Poreč osnovana je 2014. godini izdvajanjem iz Pučkog otvorenog učilišta Poreč te počinje svoje samostalno poslovanje s 1. 10. 2014. godine. Ustanova obavlja djelatnost osnovnoškolskog glazbenog i plesnog obrazovanja koje obuhvaća odgoj i obrazovanje učenika i stjecanje znanja i sposobnosti za rad i nastavak školovanja u glazbenim i plesnim programima. Osnivač Umjetničke škole Poreč je Grad Poreč. Umjetnička škola Poreč financira se iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i nabave nefinancijske imovine, pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, ostalih nespomenutih prihoda, prihoda od pruženih usluga i od tekućih i kapitalnih donacija.

Ukupni prihodi i primici za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2017. godini iznose 5.650.196 kuna (AOP 629), ukupni rashodi i izdaci iznose 5.650.196 kuna (AOP 630).

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063) iznosi 4.507.855,00 kuna a ostvareni su od pomoći iz državnog proračuna za financiranje plaće zaposlenika, naknade prijevoza na rad zaposlenika, intelektualne i osobne usluge-zamjene zaposlenika za korištenje privremene nesposobnosti za rad i naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 065) u iznosu od 91.538 financirane su iz izvora Općine Vrsar i Općine Funtana za nabavu glazbenih instrumenta za redovno poslovanje Škole.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 111) iznose 606.063 kuna a ostvareni su od naplate participacije roditelja učenika Škole te je njihova realizacija veća za 6,9% veća od ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

Rashodi za plaće za prekovremeni rad (AOP153) ostvareni iz pomoćni državnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene porasle su za 163% zbog prelaska učenika u više razrede i većeg broja učenika.

Ostali rashodi za zaposlene (AOP155) porasli su za 20% uslijed isplate naknade za godišnji odmor, naknade za božićnicu i dara za djecu u 2017. godini.

Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika (AOP164) porasli su za 37,6% za redovno poslovanje Škole.

Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću (AOP173) porasli su za 178,4 % za redovno poslovanje Škole.

Rashodi za zakupnine i najamnine (AOP179) porasli su za 245,4 % za redovno poslovanje Škole za više korištenje najamnine za prijevozna sredstva.

Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge (AOP180) porasla su za 705,1 % zbog korištenja prava zaposlenika na sistematski pregled u skladu s Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama.

Rashodi računalne usluge (AOP182) porasli su za 90,3% zbog reorganizacije posla i povećanja troškova za korištenje računovodstvenog programa.

Financijski rashodi (AOP193) povećani su za 54,4% za korištenje bankarskih usluga zbog plaćanja u inozemstvu kojih nije bilo u prethodnom razdoblju.

Tablica danih zajmova i primljenih otplata, tablica primljenih zajmova i otplata i tablica dospjelih kamata na zajmove nema podataka.

2. Bilješke uz Bilancu na dan 31. 12. 2017. godine

Bilanca stanja na dan 31. 12. 2017. godine iznosi:

- Nefinancijska imovina iznosi 1.101.150 kuna.
- Financijska imovina iznosi 474.244 kuna. Financijska imovina je rasla za 5,5% u odnosu na stanje 1. siječnja 2016. godine. Rast se odnosi na potraživanja za više plaćene poreze i prireze iz dohotka od nesamostalnog rada i na potraživanja za prihode poslovanja.
- Obveze iznose 431.903 kune. Obveze za rashode poslovanja rasle su za 12,2% što se odnosi na obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode i obveze za nabavu nefinancijske imovine.
- Vlastiti izvori iznose 1.143.391 kunu. Višak prihoda poslovanja (AOP233) bit će raspoređen za pokrivanje manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP238) a iznosi 23.109 kuna.

3. Bilješke uz Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2017. godine

Na AOP 021 (kolona Iznos povećanje) u iznosu od 792 kune evidentirano je povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine i to za:

- pronađenu klavirsku stolicu vrijednosti 792 kune.

4. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS-funkcijski za 2017. godinu

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni u tekućoj poslovnoj godini za osnovnoškolsko obrazovanje iznose 5.650.196 kuna i razvrstane su u skupinu 09 Obrazovanje (AOP 110).

5. Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac Obveze za 2017. godinu

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznose 431.902 kuna.

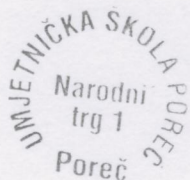
Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 090) iznose 393.664 kuna a odnose se na:

- 231 – obveze za zaposlene u iznosu 344.665 kuna za plaću za prosinac 2017. godine koja je isplaćena 10. i 15. siječnja 2018. godine,
- 232 – obveze za materijalne rashode 47.615 kuna koji su podmireni do kraja siječnja 2018. godine
- 239 - ostale tekuće obaveze u iznosu od 1.382 kune.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP038) iznose 38.238 kuna a odnose se na:

- Obveze za materijalne rashode u iznosu od 2.295 kune i
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 35.943 koje će biti podmirene u siječnju 2018. godine.

U Poreču, 30. 1. 2018. godine.



Ravnateljica
Sanjica Sara Radetić