

Naziv obveznika: UMJETNIČKA ŠKOLA POREČ

Sjedište obveznika: Poreč, 52440 Poreč

Adresa obveznika: Narodni trg 1

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. 2019.-31. 12. 2019.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

Temeljem Zakona o proračunu (NN 87/08., 136/12., 15/15.), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14., 115/15., 87/16. i 3/18., 126/19), te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17, 112/18 i 126/19) dajemo bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu.

1. Uvod

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

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.

Odgovorna osoba proračunskog korisnika: Sanjica Sara Radetić, ravnateljica

Odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja i bilješki: Plamenka Vračević, voditeljica računovodstva

2. Bilješke uz bilancu – Obrazac BIL

Bilanca stanja na dan 31. 12. 2019. godine iznosi 1.748.001 kuna.

- Oprema za održavanje i zaštitu (AOP 017) rasli su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 125,7) što se odnosi na uređaj za sanaciju i mijerenje kapilarne vlage u koncertnoj dvorani škole.
- Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (AOP 021) rasli su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 122,9) jer se više investirao u opremanje škole a manje u ulaganje u zgradu.

- Sitan inventar (AOP049) rasao je u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 110,8) kupljeno je više stalaka za note i sitnog alata za popravke.
- Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 079) rasla su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 1365,1) i odnosi se na više uplaćen porez i prirez po godišnjoj prijavi poreza na dohodak od nesamostalnog rada.
- Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP158) su veći u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 112,3) što se odnosi na kontinuirane rashode za prosinac 2019. i obuhvaćaju rashode za zaposlene i obveze za materijalne rashode.
- Višak/manjak prihoda (AOP223) Vlastiti izvori iznose 1.313.440 kuna, višak prihoda poslovanja (AOP232) od 363 kuna biti će raspoređen za pokrivanje manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 236) koji iznosi 363 kune.
- Tijekom 2019. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstva iznosi koji su utrošeni za nabavu dugotrajne imovine:
 - 6362-kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 91.546 kuna,
 - 67121—prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – 213.00 kuna.

Provedena je korekcija na način da se iznos od 304.546 kuna zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

3. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS

Ukupni prihodi i primici za 2019. godinu iznose 6.058.890 kuna (AOP 629), ukupni rashodi i izdaci iznose 6.060.186 kuna (AOP 630).

- Prihodi po posebnim propisima (AOP 111) iznose 598.020 kuna a ostvareni su od naplate participacije roditelja učenika Škole (indeks 94,1).
- Rashodi za plaće za redovni rad (AOP151) ostvareni iz pomoćni državnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene rasli su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 105,2) zbog rasta osnovice i koeficijentata po sklopljenim kolektivnim ugovorima.
- Rashodi za posebne uvijete rada (AOP 154) manji su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 68,6) zbog toga što je većina zaposlenika prešla na rad u jednoj smijeni pa ne ostvaruju naknadu za smjenski rad.
- Službena putovanja (AOP 162) rasla su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 113) zbog više stručnog usavršavanja zaposlenika i prisustvovanja učenika na natjecanjima.

- Naknade za prijevoz , za rad na terenu i odvojeni život (AOP 163) rasle su u odnosu na prošlu godinu (indeks 111,2) jer su zaposlenici bili s većom udaljenost od mjesta rada do mjesta prebivališta.
- Stručno usavršavanje zaposlenika (AOP164) veće je u odnosu na prošlo razdoblje (indeks 138,2) što se odnosi na plaćanje kotizacija za sudjelovanje na seminaru.
- Ostale naknade troškovima zaposlenima (AOP165) odnose se na naknadu troškova korištenja osobnog automobila u službene svrhe (loko vožnja) kod odlaska domara u područni odjel škole.
- Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170) rasli su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 122,2) što se odnosi na materijal za tekuće i investicijsko održavanje.
- Rashodi za sitan inventar (AOP171) rasli su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 206,9) što se odnosi najviše na nabavu stalaka za note, razmatarskih pločica, pleksiglas pločica.
- Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) manji su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 55,9) što se manje koristio prijevoz (autobus ili kombi) za prijevoz učenika prilikom odlaska na natjecanje.
- Rashodi za zakupnine i najamnine (AOP179) rasli su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 142,10) što se odnosi na troškove najma građevinskog objekta i najma prijevoznog sredstva prilikom odlaska na natjecanje.
- Rashoda za zdravstvene i veterinarske usluge (AOP180) nisu ostvareni u ovoj godini jer zaposlenici nisu koristili pravo iz kolektivnog ugovora za sistematski pregled zaposlenika.
- Usluge za računalne usluge (AOP182) rasle su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 139,5) po sklopljenim ugovorima jer se koristi više aplikacija za rad u računovodstvenom programu i programu za uredsko poslovanje.
- Ostale usluge (AOP183) rasle su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 119,8) što se odnosi na grafičke usluge – tisak i uplatu kotizacija učenicima za natjecanje.
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP184) rasle su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 114,4) zbog više plaćenog smještaja i prehrane učenicima na natjecanju.
- Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i sl (AOP186) rasla su u odnosu na prethodno razdoblje (134,3) zbog više sazvanih sjednica školskog odbora i zbog veće prisutnosti članova po sazvanoj sjednici.
- Rashodi za bankarske usluge (AOP208) manji su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 29,1) što se odnosi na provizije bankama prilikom plaćanja faktura u inozemstvo.

- Rashodi za zatezne kamate (AOP210) manji su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 35,2) što se odnosi na kamatu za plaćanje kreditnom karticom i redovnih računa.
- Rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja (AOP361) rasli su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 211,4 što se odnosi na opremanje škole informatičkom opremom (računala i prijenosna računala).
- Rashodi za ulaganje u uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (AOP367) rasli su u odnosu na prethodno razdoblje jer smo umjesto u održavanje zgrade više izdvojili za opremanje škole (projektor, fotokopirni, plastifikator, školska ploča, fotoaparat, kameru, klupe i oprema za plesni odjel)
- Ukupan manjak prihoda (AOP406) odnosi se na isplatu mentorstva zaposlenici a za što se prihod ostvario prethodne godine.
- Obračunati prihodi nenaplaćeni (AOP409) veći su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 118,8) a odnose se na nenaplaćene prihode os participacije roditelja.

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

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni u tekućoj poslovnoj godini za osnovnoškolsko obrazovanje iznose 6.060. kuna i razvrstane su u skupinu 09 Obrazovanje (AOP 110).

5. Bilješke uz Izvještaj o obvezama– Obrazac Obveze

- Stanje obveza na 1. siječanj za prethodnu godinu (AOP 001) u iznosu od 380.414 kune odnose se na dospjele materijalne rashode u iznosu od 4.4248 kn i nedospije obveze za rashode poslovanja obveze za zaposlen (plaća za prosinac 2018., obveze za materijalne rashode te obveze za refundaciju bolovanja i obveze za poreze i prireze) u iznosi 376.166 kuna.
- Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) iznose 6.112.682 kn a podmirene obveze u istom razdoblju (AOP 019) iznose 6.063.589 kn.
- Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 429.507 kn od čega su:
 - dospjele obveze za materijalne rashode (AOP 037) 2.450 kn s prekoračenjem od 1 do 60 dana i odnose se na:
 - 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 2.450 kn koje su podmirene u siječnju 2020. godine,
 - nedospjele obveze za rashode poslovanja (AOP 090) u iznosu od 427.057 kune s i odnose se na:
 - 231 obveze za zaposlene plaća za prosinac 2019. godine u iznosu od 383.423 kune koje su podmirene do kraja siječnja 2020. godine
 - 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 42.664 koje su podmirene do kraja siječnja 2020. godine

- 239 ostale tekuće obveze refundacija bolovanja u iznosu od 383 kn i obveze za poreze i prireze u iznosu 587 kn.

U Poreču, 31. 1. 2020. godine.

Osoba za kontakt: Plamenka Vračević
Broj telefona 052 452 346

M.P.

Ravnateljica
Sanjica Sara Radetić