

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE
P O R E Č

Narodni trg 1

52440 P o r e č

Županija: 18-ISTARSKA, 348-grad/općina: POREČ

RKP: 10879

Matični broj: 3090612

OIB: 78789932299

Razina: 21-proračunski korisnik JLS

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8559

Oznaka razdoblja: 1. 1. - 31. 12. 2016. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE
1. 1. – 31. 12. 2016. 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 2016. godine.

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje
1. 1. – 31. 12. 2016. godine

Pučko otvoreno učilište Poreč vodi svoje financijsko poslovanje preko jedinstvenog računa jedinice lokalne samouprave Grada Poreča.

U 2014. godini se Pučkom otvorenim učilištu Poreč desila statusna promjena, naime iz Pučkog otvornog učilišta Poreč izdvojena je Osnovna glazbena škola „Slavko Zlatić“ koja posluje kao samostalna pravna osoba od 1. 10. 2014. godine kao Umjetnička škola Poreč. Usljed navedenog, pokazatelji u izvještajnom razdoblju tekuće godine biti će prve godine usporedivo po s pokazateljima prethodne godine.

Ukupni prihodi i primici u 2016. godini iznose 5.507.533,74 kuna (AOP 631), ukupni rashodi i izdaci iznose 5.453.133,43 kuna (AOP 632), a višak prihoda i primitaka iznosi 54.400,31 kuna (AOP 633), višak prihoda i primitaka raspoloživ za slijedeća razdoblje iznosi 108.697,39 kuna zbog viška prihoda prenesenog iz 2015. Godine u iznosu od 54.297,08 kuna (AOP635).

Prihodi i primici su ostvareni 87,7 % od planiranih, a rashodi i izdaci 86,9 % od planiranih.

Struktura ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za 2016. godinu iznosi:

| | Razred | Rashodi | Razred | Prihodi | Manjak | Višak |
|---|----------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Rashodi poslovanja | 3 | 4.358.939,60 | 6 | 5.505.709,07 | 0,00 | 1.146.769,47 |
| 2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4 | 153.162,40 | 7 | 1.824,67 | 151.337,73 | 0,00 |
| 3. Izdaci za otplatu zajmova | 5 | 941.031,43 | 8 | 0,00 | 941.031,43 | 0,00 |
| UKUPNO 1-3 | | 5.453.133,43 | | 5.507.533,74 | 1.092.369,16 | 1.146.769,47 |
| VIŠAK prihoda od poslovanja | | | | 54.400,31 | | 54.400,31 |

Višak prihoda od poslovanja, ostvaren u tekućoj poslovnoj godini iznosi 54.400,31 kuna, a preneseni višak prihoda iz 2015. godine iznosi 54.297,08 kuna. Uslijed navedenog ukupan višak prihoda za 2016. godinu iznosi 108.697,39 kuna, a ostvaren je iz vlastitih prihoda od zakupa poslovnog prostora, rashodi će se ostvariti u slijedećoj poslovnoj godini.

U 2016. godini smo ostvarili znatan porast prihoda od pruženih usluga (AOP 123) zbog naplate potraživanja za zakup poslovnog prostora putem ovršnog postupka koji je ostvaren za 171% više od prethodnom izvještajnom razdoblju.

U porastu su bile ostvarene kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 067) sudjelovanjem u projektu obrazovne djelatnosti pod naslovom „Slatko i zdravo“ s Pučkim otvorenim učilištem „Ante Babić“ iz Umaga i Pučkim otvorenim učilištem iz Rovinja.

Rashodi za službena putovanja u usporedbi s prethodnom godinom AOP 163 su u porastu zbog službenih putovanja zaposlenika u traženju novih izvora za financiranje projekta i aktivnosti u kulturnim djelatnostima. Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170) je u porastu zbog nabave dijelova za digitalni kinoprojektor u djelatnosti. Usluge promidžbe i informiranja u porastu su (AOP 177) uslijed potpisivanja ugovora s lokalnom radio postajom zbog reklamiranja i najava programa i aktivnosti Ustanove, koje u prethodni godini nisu postojale. Krajem 2015. godine je ustanova počela isplaćivati naknade za rad članovima upravnog vijeća Ustanove, koje u prethodnim godinama nije, pa je porast navedenih izdataka (AOP187) znatan.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) su u porastu, ostvareni kapitalni prihodi u obrazovne djelatnosti utrošeni su za nabavu računalne opreme.

U 2016. godini je Pučko otvoreno učilište Poreč završilo s otplatom dugoročnog zajma za rekonstrukciju i dogradnju zgrade Kazališta.

U **I. Tablici danih zajmova i primljenih otplata** evidentirani su dani zajmovi radnicima za otkup stanova sa stanarskim pravom za staru deviznu štednju u konvertibilnoj valuti.

U **II. Tablici primljenih zajmova i otplata** evidentirali smo otplatu glavnice dugoročnog zajma za rekonstrukciju i dogradnju zgrade Pučkog otvorenog učilišta Poreč. Navedeni zajam je završen s otplatom 30. 9. 2016. godine.

U izvještajnoj godini nismo koristili robne kredite, financijske najmove niti smo izdavali jamstva.

U **III. Tablici dospjelih kamata na zajmove** evidentirano je plaćena kamata na dugoročni kredit za rekonstrukciju i dogradnju zgrade Pučkog otvorenog učilišta Poreč koje su u 2016. godini iznosile 9.325,60 kuna.

2. Bilješke uz Bilancu na dan 31. 12. 2016. godine

Stanje IMOVINE prikazane u bilanci na dan 31. 12. 2016. godine (AOP 001) iznosi 25.315.895 kuna a ostvarena je 1,4 % manja od 1. 1. 2016. godine.

Indeks pada vrijednosti nefinancijske imovine je uslijed evidentiranja ispravka vrijednosti građevinskih objekata, opreme i postrojenja znatno iznad, obračunata amortizacija iznosi

453.863,36 kuna (AOP 013, AOP023 i AOP 045) ostvarene nabave nefinancijske imovine koja u 2016. godini iznosi 153.162,40 kuna.

Indeks pada financijske imovine u usporedbi sa 1. 1. 2016. godine iznosi 6,4%. Na AOP 079 je evidentiran znatni pad potraživanja za više plaćene poreze i doprinose, na AOP 153 je evidentiran znatni pad potraživanja za prihode od izvršenih usluga za zakup poslovnog prostora, kojeg smo u 2016. godini ostvarili pute ovršnog postupka za naplatu potraživanja

Stanje OBVEZA I VLASTITIH IZVORA su smanjene za 1,4 % u odnosu na stanje 1. siječnja 2016. godine.

Obveze za rashode poslovanja (AOP 164) smanjene su za 27,7 % u odnosu na 1. siječanj, što se može zaključiti da se likvidnost u poslovanju i ispunjavanju obveza znatno poboljšalo(AOP 166) u usporedbi s stanjem na dan 1. 1. 2016. godine.

Obveze za kredite i zajmove (AOP 194) smanjene su, oni zapravo 31. 12. 2016. godine ne postoje zbog završetka otplate dugoročnog zajma za rekonstrukciju i dogradnju zgrade Pučkog otvorenog učilišta Poreč u drugoj polovici 2016. godine.

Višak prihoda poslovanja (AOP 234) utrošit će se za pokrivanje manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 239) i manjak primitaka od financijske imovine (AOP 240) koji su ostvareni u tekućoj godini, a ostvaren višak prihoda iznad rashoda u iznosu od 108.697,39 kuna utrošit će se u narednoj poslovnoj godini.

3. Bilješke uz Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2016. godine

Na AOP 012 (kolona Iznos smanjenje) u iznosu od 634,95 kuna evidentirano je smanjenje (valorizacija) u vrijednosti financijske imovine i to:

- za smanjenje potraživanja od zaposlenika za dane stambene kredite na kojima je postojalo stanarsko pravom u iznosu od -447,57kuna,
- za smanjenje vrijednosti financijske imovine za otkup stana zaposleniku s stanarskim pravom s blokiranim deviznim sredstvima u financijskim institucijama u iznosu od -187,38 kuna.

Na AOP 021 (kolona Iznos povećanja) u iznosu od 63.917,00 kuna evidentirano je povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine i to za:

- povećanje darivanih umjetničkih djela i opreme i pronađene opreme:

1. 1 kom triptih fotografija (3 odvojene fotografije) naziva „II-I“ iz serije Marbele Hill, u tehnici srno bijelog negativa, dimenzije 3x76x 60 cm, godine nastanka 2012., autora Hrvoje Slovinc iz Zagreba, u iznosu do 45.000,00 kuna,
2. Donirana računalna oprema od Pučkog otvorenog učilišta Umag – ukupno 9.937,00 kuna:
 - Laptop Toshiba C75 i 5/4GB/HDD750GB, 1 kom, iznosi 4.322,00 kuna,
 - Web Camera LogitechC920HD crna, 1 kom, iznosi 638,00 kuna,
 - Printer-skener HP Office Jet 7500 WIFI crni, 1 kom, iznosi 1.199,00 kuna,
 - Projektor LCD Epson EB-X bijeli, 1 kom, iznosi 2.588,00 kuna,
 - Platno Beng Elite Screens 4:3, 1 kom, iznosi 800,00 kuna i
 - Projekcijski stalak boja orah, 1 kom, iznosi 390,00 kuna.
3. Donirana kratkotrajna imovina od Pučkog otvorenog učilišta Umag – ukupno 980,00 kuna:
 - Aluminijski stalak, 1 kom, iznosi 415,00 kuna i
 - Roll Up, 1 kom, iznosi 565,00 kuna

4. Pronađene opreme u obrazovnoj djelatnosti u vrijednosti od 8.000,00 kuna u učionicama obrazovanja 5 kom, na iznos od 5.000,00 kuna i u uredu obrazovanja 1 kom po 3.000 kuna.

Na AOP 021 (kolona Iznos smanjenje) u iznosu od 815,15 kuna za evidentiran rashod sadašnje vrijednosti u obujmu proizvedene dugotrajne imovine.

Na AOP 039 (kolona Iznos smanjenje) u iznosu od 13.348,60 kuna evidentirano je smanjenje (revalorizacija) u obujmu obveze i to:

- za obveze po primljenom tuzemnom kreditu od tuzemne kreditna institucije izvan javnog sektora-dugoročni kredit od Erste&Steiermarkische Bank d. d., 51000 Rijeka.

4. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS-funkcijski za 2016. godinu

Pučko otvoreno učilište Poreč po prvi puta sastavlja obrazac o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni u tekućoj poslovnoj godini 4.512.102 kuna, a razvrstani su u skupinu 08 Rekreacija, kultura i religija (AOP 103).

5. Bilješke uz Izvještaj o obvezama– Obrazac Obveze za 2016. godinu

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi 230.193 kuna.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 097) iznose 204.324 kuna a dospjele obveze iznose 25.869,17 kuna odnosi se na:

- 231 – obveze za zaposlene u iznosu 171.912,99 kuna za plaću za prosinac 2016. godine koja je isplaćena 16. siječnja 2017. godine,
- 232 – obveze za materijalne rashode 56.983,89 kuna, od čega je dospijeće 25.869,17 kuna, a nedospjelo 31.114,72 kuna,
- 239 - ostale tekuće obveze po porezu i prirezu na dohodak po obračunu iznose 1.296,84 kuna.

U Poreču, 29. 1. 2017. godine.

R a v n a t e l j
dr. sc. Elio Štifanić

Prilog:

1. Tablica danih zajmova i primljenih otplata,
2. Tablica primljenih zajmova i otplata i
3. Tablica dospjelih kamata na zajmove



I. Tablica danih zajmova i primljenih otplata**Tabela 1**

| Naziv pravne osobe | Stanje zajma 1.1.2016. | Primljene otplate glavnice | Dani zajmovi u tekućoj godini | Stanje zajma 31.12.2016. | Revalorizacija/ teč. razlike u tekućoj godini | Datum izdavanja dospjeća zajma |
|---------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|---|--------------------------------|
| Tuzemni dugoročni zajmovi | 33.610,01 | 4.756,20 | - | 28.406,24 | -447,57 | 1993.-2023. 1994.-2022. |
| UKUPNO | 33.610,01 | 4.756,20 | - | 28.406,24 | -447,57 | |

II. Tablica primljenih zajmova i otplata**Tabela 2**

| Naziv pravne osobe | Stanje zajma 1.1.2016. | Otplata glavnice | Primljeni zajmovi u tekućoj godini | Stanje zajma 31.12. 2016. | Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj god. | Datum primanja dospjeća zajma |
|---------------------------|------------------------|------------------|------------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------|
| Tuzemni dugoročni zajmovi | 954.380,03 | 941.031,43 | - | 0,00 | -13.340,11 | 1. 7. 2007.- 30. 9. 2016. |
| UKUPNO | 954.380,03 | 941.031,43 | | 0,00 | -13.340,11 | |

III. Tablica dospjelih kamata na zajmove**Tabela 3**

| Opis | 1 Stanje 1.1.2016. | 2 Kamate dospjele u tekućoj godini | 3 Kamate plaćene u tekućoj godini | 4 Stanje 31.12. 2016. (2+3-4) |
|--------------------------------|--------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Kamate po primljenim zajmovima | 0 | 9.325,60 | 9.325,60 | 0 |
| UKUPNO | 0 | 9.325,60 | 9.325,60 | 0 |

Tablica primljenih robnih kredita i financijskih najмова i Tablica o jamstvima – nemamo podataka