

Naziv: **POU „Ante Babić“**

Sjedište: **52470 Umag**

Broj RKP-a: **15585**

Adresa sjedišta: **Trgovačka 6**

Matični broj: **01057839**

Šifra grada: **468**

OIB: **18516892519**

Šifra županije: **18**

Razdoblje: **12-2017**

Razina: **21**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

1. Zakon o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17)
4. Proračun Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 26/16)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 26/16)
6. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.
7. Statut POU Ante Babić

POU Ante Babić je proračunski korisnik Grada Umaga i od 2009. godine u sustavu je Lokalne riznice Grada Umaga.

Sukladno čl.11 Odluke o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga.

POU Ante Babić je u sustavu pdv-a.

1. Bilješke uz obrazac BIL

1.1. AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 807.711 kn s indeksom povećanja od 198,1 u odnosu na prethodnu godinu.

U 2017. godini nabavljena je nova oprema u vrijednosti od 490.058 kn.

1.2. AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina 2017. Iznosi 311.558 kn s indeksom ostvarenja od 77,1 u odnosu na prethodnu godinu.

1.3. AOP 153 račun podskupine 166 - Potraživanja za prihode od prodanih proizvoda i pruženih usluga

Potraživanja za prihode od pruženih usluga iznose 164.756 kn sa indeksom ostvarenja od 88,8 u odnosu na prethodnu godinu.

Dospjela neneplaćena potraživanja iznose 62.080 kn.

1.4. AOP 158 račun skupine 19- Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 95.551 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2018.

1.5. AOP 163 razred 2- Obveze

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 157.263 kn i smanjene su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 67,7). Sve obveze su nedospjele.

1.6. AOP 224 razred 9 – Vlastiti izvori

Ukupni vlastiti izvori iznose 962.007 kn i povećani su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 165,9).

2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS

2.1. AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2017. godini iznose 3.460.238 kn s indeksom ostvarenja od 100,7 u odnosu na prethodnu godinu.

2.2. AOP 063 račun podskupine 636 - Pomoći iz drugih proračuna

Pomoć iz drugih proračuna iznosi 315.000 kn i to:

- Doznaka Ministarstva kulture za financiranje programa: Digitalizacija kina u iznosu od 300.000 kn
- Doznaka Istarske županije za financiranje projekta: Učilište za treću životnu dob u iznosu od 15.000 kn

2.3. AOP 074 račun skupine 64 – Prihod od imovine

Prihod od imovine odnosi se na prihod od kamata i iznosi 2.967 kn s indeksom ostvarenja od 88,2 u odnosu na prethodnu godinu.

2.4. AOP 105 račun podskupine 652 – Prihodi po posebnim propisima

Prihod po posebnim propisima iznosi 139.308 kn s indeksom povećanja od 233,0 u odnosu na prethodnu godinu i odnosi se na prihode od prodaje ulaznica.

2.5. AOP 124 račun podskupine 661 - Prihodi od prodanih proizvoda i pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga iznose 495.012 kn s indeksom ostvarenja od 104,9 u odnosu na prethodnu godinu.

2.6. AOP 124 račun podskupine 663 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

U 2017. godini ostvarene su kapitalne donacije od fizičkih osoba u naravi 34.895 kn – za donirana umjetnička djela.

2.7. AOP 147 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 2.919.351 kn s indeksom ostvarenja od 86,7 u odnosu na prethodnu godinu.

2.8. AOP 281 razred 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ovaj se prihod odnosi na prihod od prodaje knjige Monografija grada Umaga i iznosi 752 kn (indeks ostvarenja 66,9)

2.9. AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 547.556 kn s indeksom ostvarenja od 420,0 u odnosu na prethodnu godinu.

Najveća je stavka AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene sa indeksom povećanja od 1.333,33, a odnosi se na nabavljenu kino opremu.

2.10. AOP 631 do AOP 638 – Rezultat poslovanja

U 2017. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 5.917,38 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

IZVOR FINANCIRANJA	OSTVARENI PRIHOD	OSTVARENI RASHOD	RAZLIKA PRIHODI - RASHODI	PRENESENI VIŠAK/ MANJAK	REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA
PRORAČUN GRADA UMAGA	2.291.498,75	2.291.498,75	0	0	0
VLASTITI PRIHODI	495.814,19	495.814,19	0	0	0
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	139.308,11	139.308,11	0	0	0
POMOĆI-EU SREDSTVA	498.720,99	504.638,37	-5.917,38	0	-5.917,38
DONACIJE	34.895,25	34.895,25	0	0	0
PRIHODI OD PRODAJE NEF.IMOV.	752,39	752,39	0	0	0
UKUPNO	3.460.989,68	3.466.907,06	-5.917,38	0	-5.917,38

Rashodi iz Općih izvora Proračuna Grada Umaga utrošeni su sukladno planiranim veličinama, a sve obveze iz istog izvora su podmirene.

Manjak iz izvora pomoći rezultat je razlike između doznačenih sredstava pomoći – EU programi za financiranje projekta „ICT (POU)ČAVANJE“ i utrošenih sredstava za tu namjenu. Sredstva za financiranje projekta doznačit će se u idućoj godini te će se manjak pokriti navedenim doznakama.

3. Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS-funkcijski

3.1. Ukupni rashodi u iznosu od 3.466.907 kn kn dijele se na funkcijske klasifikacije:

- 082 Službe kulture 2.715.340 kn
- 095 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju 696.202 kn
- 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane 55.365 kn

4. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

4.1. U 2017. godini smanjen je obujam imovine isknjiženjem opreme temeljem Odluke ravnatelja prema inventurnim zapisnicima u iznosu od 514 kn.

5. Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

5.1. AOP 001 Stanje obveza 01.siječnja 2017. iznosilo je 232.123 kn te su sve obveze podmirene tijekom 2017. prema rokovima dospjeća.

5.2. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 157.263 kn i sve su nedospjele.

U Umagu, 30. siječnja 2018. godine

 v.d. Ravnateljica:
Tatjana Vujić