

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: **12-2018**

Razina: **21**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

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, 87/16,3/18)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17,112/18)
4. Proračun Grada Umaga za 2018. godinu (Službene novine br. 17/17)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 17/17)
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 2018. 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.

Bilješke uz obrazac BIL

AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 628.433 kn s indeksom smanjenja od 77,8 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina 2018. Iznosi 233.304 kn s indeksom smanjenja od 74,9 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 140 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 176.568 kn s indeksom ostvarenja od 81,8 u odnosu na prethodnu godinu i sastoje se od:

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
166151	Potraživanja - škola stranih jezika - verificirani	33.463,00	0,00
166152	Potraživanja - škola stranih jezika - neverificirani	7.100,00	0,00
166153	Potraživanja - osposobljavanje - verificirani	27.000,00	0,00
166154	Potraživanja - srednje škole i FET - verificirane	45.675,01	0,00
166155	Potraživanja - ostale suradnje u obraz. -neverificirane	854,00	0,00
166157	Potraživanja 3.životna dob -neverificirano	0,00	0,00
166159	Potraživanja prihoda od najma prostora	7.972,50	0,00
1661592	Potraživanje prihoda od organizacije manifestacije Umagični blagdani	1.200,00	0,00
1661	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	123.264,51	0,00
167210	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	102.366,32	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	102.366,32	0,00
169110	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	49.063,01
1691	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	49.063,01

Dospjela nenaplaćena potraživanja iznose 22.591 kn.

U 2018. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 49.063,01 kn, temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18).

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

Rashodi budućih razdoblja iznose 54.620 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja, odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2019.

AOP 163 razred 2- Obveze

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 115.282 kn i smanjene su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 73,3). Dospjele obveze iznose 9.414 kn, a nedospjele obveze iznose 105.868 kn.

AOP 224 razred 9 – Vlastiti izvori

Ukupni vlastiti izvori iznose 746.454 kn i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 77,6).

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

AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2018. godini iznose 1.382.822 kn s indeksom ostvarenja od 40,0 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
		SVEUKUPNO PRIHODI	1.445.480,00	1.383.374,14	62.105,86
Program	001	DJELATNOST UČILIŠTA	1.445.480,00	1.383.374,14	62.105,86
Izvor	1.2.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	932.720,00	866.912,97	65.807,03
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	932.720,00	866.912,97	65.807,03
P0001	6711	Prihodi proračuna za finan. redovne i prog.djelatnosti	932.720,00	866.912,97	65.807,03
P0002	6712	Prihodi proračuna za financiranje nefinan. imovine	0,00	0,00	0,00
Izvor	1.4.	1. Opći prihodi i primici - vlastiti prihodi	3.000,00	0,00	3.000,00
	641	Prihodi od financijske imovine	3.000,00	0,00	3.000,00
P0135	6414	Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo	3.000,00	0,00	3.000,00
Izvor	3.2.	3. Vlastiti prihodi	492.000,00	499.396,00	-

					7.396,00
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	490.000,00	499.396,00	-
P0136	6615	Prihodi od školarina i obavljanja osn. poslova vl. djelatnos	490.000,00	499.396,00	9.396,00
	683	Ostali prihodi	2.000,00	0,00	2.000,00
P0137	6831	Ostali nespomenuti prihodi	2.000,00	0,00	2.000,00
Izvor	5.1.	5. Pomoći - EU programi	6.000,00	6.512,79	- 512,79
Glavni program	14	DJELATNOST USTANOVE	6.000,00	6.512,79	- 512,79
Program	015	OBRAZOVANJE	6.000,00	6.512,79	- 512,79
Kapitalni projekt	K100056	Projekt ILUS - opremanje Učilišta Ante Babić	0,00	0,00	0,00
	638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
P0141	6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
Tekući projekt	T100057	ICT (POU)čavanje	6.000,00	6.512,79	- 512,79
	638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	11.917,38	6.512,79	5.404,59
P0142	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6.000,00	595,41	5.404,59
P0189	6381	Pomoći - prijenos EU sredstava za pokriće manjka 2017. za projekt ICT (POU)čavanje	5.917,38	5.917,38	0,00
	922	Višak/manjak prihoda	- 5.917,38	0,00	-
P0221	9222	Manjak prihoda iz 2017. godine	- 5.917,38	0,00	5.917,38
Tekući projekt	T100058	Projekt ILUS	0,00	0,00	0,00
	638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
P0143	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
Tekući projekt	T100059	Istarska mreža znanja	0,00	0,00	0,00
	638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
P0144	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	0,00
Izvor	5.3.	5. Pomoći - drugi proračuni	10.000,00	10.000,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	10.000,00	10.000,00	0,00
P0138	6361	Tekuće pomoći od Županije - učilište za treću životnu dob	10.000,00	10.000,00	0,00
P0139	6361	Tekuće pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja	0,00	0,00	0,00
P0140	6362	Kapitalna pomoć od Ministarstva kulture	0,00	0,00	0,00
Izvor	7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	1.760,00	552,38	1.207,62
	652	Prihodi po posebnim propisima	1.000,00	0,00	1.000,00
P0257	6526	Ostali nespomenuti prihodi - naplata šteta osiguranja	1.000,00	0,00	1.000,00
	724	Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	760,00	552,38	207,62
P0178	7241	Prihodi od prodaje knjiga	760,00	552,38	207,62

AOP 045 račun podskupine 63 - Pomoći iz drugih proračuna

Pomoći iz drugih proračuna iznose 16.513 kn i odnose se na na prihode za financiranje rashoda EU projekta „ICT (POU)čavanje“ i iznose 6.513 kn i pomoć Istarske županije za financiranje projekta „Učilište za treću životnu dob“ u iznosu od 10.000 kn.

AOP 105 račun podskupine 652 – Prihodi po posebnim propisima

Prihoda po posebnim propisima u 2018. nije bilo iz razloga što kino i kazališnu djelatnost od ove godine obavlja druga ustanova.

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

Prihodi od pruženih usluga iznose 499.396 kn s indeksom ostvarenja od 100,9 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 147 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.330.152 kn s indeksom ostvarenja od 45,6 u odnosu na prethodnu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene (indeks 203,9) i AOP 171 Sitan inventar i auto gume (indeks 796,0).

AOP 281 razred 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ovaj se prihod odnosi na prihod od prodaje knjige Monografija grada Umaga i iznosi 552 kn (indeks ostvarenja 73,4).

AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.512 kn s indeksom ostvarenja od 0,6. Značajno su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu kada je nabavljena kino oprema.

AOP 631 do AOP 638 – Rezultat poslovanja

U 2018. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 43.792 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Realizacija tekuća godina			Preneseni manjak 2017. Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
	Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	3	5	7 = 3-5	8	9 = 7+8

Izvori nadležnog proračuna

1. Opći prihodi i primici	866.912,97	866.912,97	0,00	0,00	0,00
3. Vlastiti prihodi	499.396,00	455.603,21	43.792,79	0,00	43.792,79
5. Pomoći	16.512,79	10.595,41	5.917,38	-5.917,38	0,00
7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	552,38	552,38	0,00	0,00	0,00
Ukupno	1.383.374,14	1.333.663,97	49.710,17	-5.917,38	43.792,79

Svi izvori

1. Opći prihodi i primici	866.912,97	866.912,97	0,00	0,00	0,00
3. Vlastiti prihodi	499.396,00	455.603,21	43.792,79	0,00	43.792,79
5. Pomoći	16.512,79	10.595,41	5.917,38	-5.917,38	0,00
7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	552,38	552,38	0,00	0,00	0,00
Ukupno	1.383.374,14	1.333.663,97	49.710,17	-5.917,38	43.792,79

AOP 643 Prosječan broj zaposlenih iznosi 6 djelatnika (indeks 75), a prosječan broj zaposlenih
645 prema satima rada iznosi 7 djelatnika (indeks 87,5).

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

Ukupni rashodi u iznosu od 1.333.664 kn kn dijele se na funkcijske klasifikacije:

- 095 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju 1.226.350 kn
- 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane 107.314 kn

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

U 2018. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 Stanje obveza 01.siječnja 2018. iznosilo je 157.263 kn te su sve obveze podmirene tijekom 2017. prema rokovima dospelja.

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 115.282 kn. Dospjele obveze iznose 9.414 kn, a nedospjele obveze iznose 105.868 kn.

U Umagu, 30. siječnja 2019. godine



Ravnateljica:
Tatjana Vujić
Tatjana Vujić