

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE
P O R E Č

Narodni trg 1

52440 P o r e č

Županija: ISTARSKA, grad/općina: POREČ

RKP: 10879

Matični broj: 3090612

OIB: 78789932299

Razina: 21-proračunski korisnik JLS

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8559

Word: Bilješke ZR 2014.-POUP

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE
1. 1. – 31. 12. 2014. GODINU

Temeljem Zakona o proračunu (NN 87/2008.), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 114/2010.) te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskog računovodstva (NN 32/2011.) dajemo sljedeće bilješke za razdoblje siječanj – prosinac 2014. godine.

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje
1. 1. – 31. 12. 2014. godine

Pučko otvoreno učilište Poreč vodi svoje financijsko poslovanje preko jedinstvenog računa jedinice lokalne samouprave Grada Poreča. U 2014. godini je iz Pučkog otvornog učilišta Poreč izdvojena Osnovna glazbena škola „Slavko Zlatić“ koja posluje kao samostalna pravna osoba od 1. 10. 2014. godine kao Umjetnička škola Poreč. Uslijed navedenog pokazatelji u izvještajnom razdoblju tekuće godine biti će neusporedivi s pokazateljima razdoblju prethodne godine.

Ukupni prihodi i primici u 2014. godini iznose 9.361.885,34 kuna (AOP 598), ukupni rashodi i izdaci iznose 9.361.885,34 kuna (AOP 599).

Prihodi od pruženih usluga u tekućoj godini (AOP 110) ostvareni su ispod ostvarenih u prethodnoj godini za 30,5 %. Zbog otkazivanja ugovora o zakupu i djelom od nenaplatne potraživanja od kupaca za navedene usluge ostvareni prihodi od zakupa poslovnog prostora i zakupa opreme učenicima Osnovne glazbene škole „Slavko Zlatić“ Poreč (do 30. 9. 2014.) znatno ispod očekivanih.

Prihodi od Kapitalnih donacija su ostvareni 8,2 % više od ostvarenih prihoda u prethodnoj godini (AOP113). U 2014. godini je Pučkom otvorenom učilištu Poreč bilo donirano jedno umjetničko djelo.

Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 117) je ostvareno samo 12,3 % u odnosu na prethodnu godinu. U 2014. godini je nakon niz godina završen ciklus dogradnje Pučkog otvorenog učilišta Poreč (B i C faza). B faza dogradnje Učilišta je izgrađena za djelatnost obrazovanja a C faza je izgrađena za osnovno glazbeno školstvo i prostora za mlade.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 267) ostvareni su 2013. godine iz rezerviranja prihoda iz prethodnih godina do konačnog iznosa tako da navedeni prihodi u tekućoj 2014. godini nisu ostvareni.

Svi navedeni prihodi ostvareni su po godišnjem financijskom planu.

Rashodi za zaposlene (AOP 133), materijalni rashodi (AOP 145) i financijski rashodi (AOP 178) su ostvareni ispod ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju prethodne godine uslijed izdvajanja Osnovne glazbene škole „Slavko Zlatić“ Poreč iz Pučkog otvorenog učilišta Poreč 1. 10. 2014. godine

Rashodi za Službena putovanja (AOP 147) veći su za 27,8 % od ostvarenih izdataka u prethodnoj godini. Navedeni izdaci ostvareni su za izdatke službenih putovanja učitelja Osnovne glazbene škole „Slavko Zlatić“ na natjecanjima, seminare, stručna usavršavanja i polaganje stručnih ispita zaposlenika Škole.

Rashodi za Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 155) veći su za 34,9 % od ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Navedeni izdaci ostvareni su za potrebe održanih tečajeva obrazovanja odraslih, za održavanje glazbenih instrumenata i za materijal za potrebe održavanja zgrade.

Izdaci za Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 161) ostvareni su iznad ostvarenih izdataka u prethodnoj godini za 65,2 % zbog sanacija krova u Osnovnoj glazbeni školi „Slavko Zlatić“, pregleda i ispitivanja vatrodojave i alarmnog uređaja na zgradi Učilišta, popravak vodovodne instalacija i sanitarnog čvora, servisa kotla za sustav centralnog grijanja i servis i popravak službenog automobila.

Porast izdataka za Zakupnine i najamnine (AOP 164) za 45,5 % ostvareni su u djelatnosti prikazivanja filmova.

Izdaci za Premije osiguranja (AOP 173) su ostvareni iznad ostvarenih izdataka iz prethodne godine zbog potpisivanja nove police osiguranja za odgovornost u jeseni 2013. godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 303) ostvareni su u znatnom padu u odnosu na ostvarene izdatke u prethodnoj godini zbog dovršetka dogradnje B i C faze zgrade Pučkog otvorenog učilišta

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

U 2014. godini izvršili smo otplatu glavnice dugoročnog zajma za rekonstrukciju A faze zgrade Kazališta.

U izvještajnoj godini nismo koristili robne kredite, financijske najmove niti nismo izdavali jamstva. Dospjele i plaćene kamate odnose se na dugoročni kredit za rekonstrukciju A faze zgrade Kazališta koje su u 2014. godini iznosile 57.568,75 kuna.

2. Bilješke uz Bilancu na dan 31. 12. 2014. godine

Na AOP 044 prikazan je znatan porast Ispravaka vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine za obračunatu amortizaciju za Ulaganja računalne programe koje smo ostvarili u prethodnoj godini.

Na AOP 132 prikazano je potraživanje za prihode poslovanja po posebnim propisima za nenaplaćene prihode od pruženih usluga za zakup poslovnog prostora koje nismo uspjeli naplatiti do kraja kalendarske godine.

Uslijed navedenog na AOP 220 je ostvaren znatan Manjak prihoda od nefinancijske imovine koje ćemo prilikom prihvaćanja godišnjeg financijskog izvješća za 2013. godinu izravnati.

3. Bilješke uz Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2014. godine

Na AOP 012 (kolona Iznos povećanja) u iznosu od 15,28 kuna evidentirano je povećanje (valorizacija) financijske imovine i to:

- za smanjenje od zaposlenika za stambene kredite, koje su kupili stanove s stanarskim pravom u iznosu od -42,51 kuna,
- za povećanje vrijednosti financijske imovine za otkup stana s stanarskim pravom s blokiranim deviznim sredstvima u iznosu od 57,79 kuna.

Na AOP 021 (kolona Iznos povećanja) u iznosu od 7.500,00 kuna evidentirano je povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine i to za:

- povećanje darivane umjetničke slike „Što se događa u podzemlju“, rađeno u tehnici ulje na platnu, dimenzije 90x120 cm, godine nastanka 2009-2013. godine, autora Bojana Šumonje, u iznosu od 7.500,00 kuna.

Na AOP 032 (kolona Iznos smanjenja) u iznosu od 2.694,00 kuna evidentirano je smanjenje u obujmu financijske imovine i to:

1. za otpis potraživanja za nenaplaćeni RN 198 od 12. 3. 2009. godine od MT CONSULTING, St. Diklići 1, 52440 Poreča – za usluge zakupa kino dvorane u iznosu od 1.464,00 kuna (1.200,00+ 264,00 PDV) zbog zastarjelog potraživanja
2. za otpis potraživanja za nenaplaćeni RN 588 od 8. 6. 2010. godine od LUKER d.o.o., Ušpon Vlahe Bukovca 2, 51000 Rijeka na iznos od 1.230,00 kn (1.000,00+230,00 kn) za izvršen usluge zakupa kino dvorane zbog zastarjelog potraživanja

Na AOP 039 (kolona Iznos povećanja) u iznosu od 7.342,36 kn evidentirano je povećanje (revalorizacija) u obujmu obveze i to:

- za obveze po primljenom tuzemnom kreditu od tuzemne kreditna institucije izvan javnog sektora-dugoročni s strane Erste banke d.o.o.

U Poreču, 31. 1. 2015. godine.

R a v n a t e l j i c a
Sanja Radetić Fatorić

Prilog:

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