

UMJETNIČKA ŠKOLA POREČ

Narodni trg 1

52440 P o r e č

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. 2015.-31. 12. 2015.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 1. 1.– 31. 12. 2015. 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 2015. godine.

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. 1. – 31. 12. 2015. godine

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

Umjetnička škola Poreč se osnovala u 2014. godini s izdvajanjem od Pučkog otvorenog učilišta Poreč gdje je djelovala kao Osnovna glazbena škola „Slavko Zlatić“ Poreč, te je počela svoje samostalno poslovanje s 1. 10. 2014. godine. Ustanova je osnovana za 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 školama. Osnivač Umjetničke škole Poreč je Grad Poreč. Umjetnička škola Poreč se financira iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i nabave nefinancijske imovine, iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, ostalih nespomenutih prihoda, prihoda od pruženih usluga i od tekućih i kapitalnih donacija.

Usljed navedenog pokazatelji u izvještajnom razdoblju tekuće godine neće biti usporedivi s pokazateljima razdoblju prethodne godine.

Ukupni prihodi i primici za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2015. godini iznose 5.074.915,36 kuna (AOP 631), ukupni rashodi i izdaci iznose 5.074.915,36 kuna (AOP 632).

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 066) iznosi 4.007.609,00 kuna a ostvareni su od pomoći iz državnog proračuna za financiranje plaće zaposlenika, naknade prijevoz na rad zaposlenika, za intelektualne i osobne usluge-zamjene zaposlenika za korištenje privremene nesposobnosti za rad i naknade poslodavca

zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Pomoći iz nenadležnog općinskog proračuna ostvareni su prihodi za ostale izdatke za zaposlene iz Općine Vrsar i Općine Funtana. Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 067) u iznosu od 91.500,00 financirali su Općina Vrsar i Općina Funtana za nabavu glazbenih instrumenta za redovno poslovanje Škole.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 108) iznose 587.067,00 kuna a ostvareni su od naplate participacije roditelja za školarinu učenika Škole.

Prihodi od pruženih usluga u tekućoj godini (AOP 121) ostvareni su u iznosu od 2.200,00 kuna a naplaćeni su za zakup glazbenih instrumenata učenicima za redovnu nastavu Škole.

Prihodi od donacija ostvareni su za redovno poslovanje i aktivnosti Škole i donirani glazbeni instrument u 2015. godini.

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni u iznosu od 320.056,00 kuna (AOP 129) a služe financiranje redovnog poslovanja Škole za rashode koje se decentraliziraju, dio za izdatke za zaposlene te za programske aktivnosti Škole.

Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode za nabavu nefinancijske imovine iznose 64.483,00 kuna (AOP 130) a ostvareni su za financiranje idejnog projekta „tople veze“ između dviju zgrade Škole.

2. Bilješke uz Bilancu na dan 31. 12. 2015. godine

Diobom i prijenosom imovine (financijske i nefinancijske), obveza i vlastitih izvora iz Pučkog otvorenog učilišta Poreč, Osnovne glazbene škole „Slavko Zlatič“ Poreč u Umjetničku školu Poreč na dan 1. 10. 2014. godine evidentirano je početno stanje Škole. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2015. godine iznosi:

- Nefinancijska imovina 965,660,97 kuna
- Financijska imovina 435.258,41 kuna
- Obveze 349.315,41 kuna i
- Vlastiti izvori 1.051.603,97 kuna

3. Bilješke uz Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2015. godine

Na AOP 021 (kolona Iznos povećanja) u iznosu od 7.000,00 kuna evidentirano je povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine i to za:

- povećanje darovanog glazbenog instrumenta-harmonika Melodija 60 basova, 1 kom od fizičke osobe u iznosu od 2.000,00 kuna,
- povećanje pronađenog viška namještaja u zgradi Škole u vrijednosti od 5.000,00 kuna.

Na AOP 021 (kolona Iznos smanjenja) u iznosu od 539,91 kuna evidentirano je smanjenje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine i to za:

- smanjenje za rashodovanu opremu i namještaj (sadašnja vrijednost) 539,91 kuna.

Na AOP 032 (kolona Iznos smanjenja) u iznosu od 340,00 kuna evidentirano je smanjenje u obujmu financijske imovine radi tehničke pogreške. Navedeni otpis se odnosi na kupca broj 0047414 Tintor Izabela, RN 14/1000238 od 2. 10. 2014. godine na iznos od 340,00 kn.

4. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS-funkcijski za 2015. godinu

Umjetnička škola Poreč po prvi puta sastavlja obrazac o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni u tekućoj poslovnoj godini za osnovno školsko obrazovanje a iznose 5.074.951,36 kuna i razvrstane su u skupinu 09 Obrazovanje (AOP 110).

5. Bilješke uz Izvještaj o obvezama– Obrazac Obveze za 2015. godinu

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznose 349.315 kuna.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 097) iznose 349.315 kuna a odnose se na:

- 231 – obveze za zaposlene u iznosu 313.647,99 kuna za plaću za prosinac 2015. godine koja je isplaćena 10. i 15. siječnja 2016. godine,
- 232 – obveze za materijalne rashode 35.667,42 kuna koji su podmireni 10. siječnja 2016. godine

U Poreču, 31. 1. 2016. godine.

Ravnateljica
Sanja Radetić Fatorić

