

Proračunski korisnik:
ART – KINO
KREŠIMIROVA 2
Rijeka

Razina :21
RKP: 47949
Matični broj: 2998050
OIB: 12254758142
Šifra djelatnosti: 9004

BILJEŠKE uz godišnja financijska izvješća

za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017.

BILJEŠKA UZ OBRAZAC BILANCA – STANJE 31.12.2017.

1. IMOVINA – AOP 001

Vrijednost imovine u 2017.godini povećana je za 12,1% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno početno stanje.

1.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA – AOP 002

U 2017. godini smanjena je vrijednost nefinancijske imovine za 13,4%, zbog ispravka vrijednosti u ukupnom iznosu od 406.402,71 Kn. Art – kino je tijekom 2017.godine nabavio slijedeću nefinancijsku imovinu:

0221	Uredska oprema i namještaj	102.263,50
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	125.021,43
0241	Knjige	16.345,91
	UKUPNO	243.630,84

Sitnog inventara nabavljeno je u vrijednosti 20.204,79 Kn.

Po izvršenom godišnjem popisu za 2017.g. predloženo je isknjiženje imovine sadašnje vrijednosti 2.035,42 Kn zbog tehničke neispravnosti i neuporabivosti. Knjiženje će se provesti po zbrinjavanju opreme.

1.2. FINANCIJSKA IMOVINA – AOP 063

Vrijednost financijske imovine veća je za 116,9 % odn. za 345.422 Kn.

AOP 065 Iznos novca u banci smanjen je za 66,3%, jer su sredstva prenesena u Riznicu.

AOP 071 Novac u blagajni smanjen je za 8,4%.

AOP 153 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, povećana su za 60,8% odn. 2.280 Kn, zbog nenaplaćenih potraživanja odn potraživanja koja dospijevaju u 2018.g.

AOP 154 Potraživanja za prihode iz proračuna je nova stavka nastala prijenosom vlastitih prihoda u Riznicu.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja sastoje se od plaće za prosinac u iznosu od 138.270,78 Kn.

2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI – AOP 162

Vrijednost obveza i vlastitih izvora povećana je za 12,1% u odnosu na prethodnu godinu.

2.1. OBVEZE

AOP 163 - Stavka je povećana za 22%, zbog nepodmirenih obveza dospjelih na samom kraju godine.
AOP 175 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine znatno su smanjenje za 92,3%. U 2016.godini postojala je obveza po računu za nabavu opreme za ostale namjene (server i diskovi za pohranu).

2.2. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori povećani su za 9,1%.

Veće povećanje od 21,6% bilježi se na stavci Ostali vlastiti izvori AOP 227 zbog nabave nefinancijske imovine.

AOP 233 - Višak prihoda poslovanja u 2017.g veći je za 171,8%, što je rezultat većih vlastitih prihoda iz proračuna kojima su podmireni troškovi nastali u 2016.

AOP 238 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine manji je za 73,7%, što je rezultat metodološkog manjka iz 2016.g.

U tablicama 1-4 Dani zajmovi i primljene otplate, Primljeni krediti i zajmovi te otplate, Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi i Dospjele kamate na kredite i zajmove Art- kino ne iskazuje podatke.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA, OBRAZAC PR-RAS

1. AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u 2017.godini povećani su za 9,1%.

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna je stavka koja je znatno povećana iz razloga jer se prihod Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP 064 do 2017. godine evidentirao kao prihod Tekuće donacije (AOP 128).

AOP 074 – Prihodi od imovine su neznatni jer se radi o prihodima od pozitivnih tečajnih razlika i od kamata na depozite po viđenju.

AOP 105 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada smanjeni su za 7,5%.

AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija smanjeni su za 70,2% iz razloga jer su se do 2017.godine prihodi od Tekućih pomoći evidentirali kao tekuće donacije

AOP 130 – Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza povećani su za 12,7%, odnosno znatnije na AOP 133 Prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 82,6% jer su u 2017.g podmireni troškovi nastali u 2016.

2. AOP 148 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2017.godini povećani su za 3,1% i to:

AOP 149 – Rashodi za zaposlene povećani su za 6,1%

AOP 160 – Materijalni rashodi ostali su na istoj razini kao i u prethodnoj godini.

AOP 193 – Financijski rashodi manji su za 11,9% - zbog AOP 208 smanjenja troška bankarskih usluga ulaskom u Riznicu za 42%, ali i zbog povećanja negativnih tečajnih razlika (AOP 209).

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 63,6% jer su u 2016.godini rashodi bili veći zbog korištenja prenesenog viška za nabavu opreme za ostale namjene.

3. AOP 635 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Iskazan je višak prihoda nad rashodima u iznosu 211.591 Kn, a čine ga:

- AOP 282 – višak prihoda poslovanja	498.474 Kn
- AOP 284 – višak prihoda poslovanja preneseni	79.590 Kn
- AOP 399 – manjak prihoda od nefinancijske imovine	243.631 Kn
- AOP 401 – manjak prihoda od nefinancijske imovine preneseni	122.842 Kn

AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2017. godine iznosi 60.731 Kn.

AOP 643 i 645 Prosječan broj zaposlenih na dan 31.12.2017. je 13 zaposlenih, a prosjek na osnovi sati rada je 12 zaposlenih.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS FUNKCIJSKI

Stavka Služba kulture (AOP 103) u iznosu od 3.469.018 Kn sastoji se od:

Konta 3 Rashodi poslovanja - 3.225.387 i Konta 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 243.631 Kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Po ovom obrascu Art – kino nema podataka.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	346.826 Kn
AOP 002	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	3.500.343 Kn
AOP 019	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	3.423.891 Kn
AOP 036	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	423.278 Kn

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od 208.311 Kn dospjelih obveza i 214.966 Kn nedospjelih obveza i to po slijedećim pozicijama:

- Obveze za rashode poslovanja	412.043 Kn
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine	9.408 Kn
- Međusobne obveze	1.826 Kn

Obveze dospjele na 31.12.2017.godine podmirene su početkom siječnja 2018.godine.

Rijeka, 31.01.2018.

Voditeljica računovodstva
Butorac Kušić Lidija

Butorac



Ravnateljica
Slobodanka Mišković

Mišković