

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE BUJE
UNIVERSITA' POPOLARE APERTA DI BUIE

52460 BUJE

TRG J.B. TITA 6

ŠIFRA ŽUPANIJE: 18

ŠIFRA GRADA : 042

MATIČNI BROJ: 01057812

OIB: 82919961825

RAZINA: 21

RKP: 48200

ŠIFRA DJELATNOSTI:8559

BILJEŠKE uz financijske izvještaje
za razdoblje od 01. siječnja do 31.prosinca 2016.godine

I. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
PRIMICIMA I IZDACIMA

AOP 001 – Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.096.105 kuna, te su za 4% viši u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura ostvarenih prihoda je sljedeća:

Pozija prihoda	2015	Struktura	2016	Struktura	Indeks
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	81.297	7,71%	199.381	18,18%	245,3
Prihodi od imovine	99	0,01%	100	0,01%	101,0
Prihodi po posebnim propisima	9.860	0,93%	6.250	0,57%	63,4
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	84.515	8,00%	76.810	7,02%	90,9
Prihodi od nadležnog proračuna	880.158	83,35%	813.564	74,22%	92,4
UKUPNO	1.055.929	100	1.096.105	100	103,8

AOP 047 - Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 199.381 kn odnose se na:

- Tekuće pomoći iz županijskog proračuna 22.000 kn
- Tekuće pomoći iz državnog proračuna 11.000 kn
- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna 20.000 kn
- Tekuće pomoći od institucija i tijela EU 146.381 kn

AOP 071 – Prihodi od imovine odnose na prihode od kamata na depozite po viđenju.

AOP 102 – Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode za sufinanciranje cijene usluga - članarine gradske knjižnice, ulaznice za muzej i predstave.

AOP 120 - Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga u iznosu od 76.810 kn odnose se na prihode od tečajeva i radionica, fotokopirnih usluga, te povremenih najamova te sponzorstva.

AOP 124 – Tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 36.728 kn odnose se na:

- Tekuće donacije od neprofitnih organizacija 14.083 kn
- Tekuće donacije od trgovačkih društava 2.000 kn
- Kapitalne donacije od fizičkih osoba 19.728 kn
- Kapitalne donacije od neprofitnih organizacija 917 kn

Kapitalne donacije od fizičkih osoba odnose se na donacije u naravi - knjige za Gradsku knjižnicu.

AOP 127 - Prihodi od nadležnog proračuna u iznosu od 813.564 kn odnose se na:

- Prihode za financiranje rashoda poslovanja 798.564 kn
- Prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 15.000 kn

Struktura rashoda je sljedeća:

Pozija rashoda	2015	Struktura	2016	Struktura	Indeks
Rashodi za zaposlene	689.054	70,09%	606.352	59,19	88,00
Materijalni rashodi	291.988	29,71%	416.158	40,63	142,5
Financijski rashodi	1.967	0,20%	1.867	0,18	94,9
UKUPNO	983.009.	100	983.009.	100	104,2

Rashodi za zaposlene smanjeni su odlaskom jednog zaposlenika, a materijalni troškovi su povećani zbog povećanja aktivnosti (više manifestacija).

Rashodi kao i prihodi u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 4% .

AOP 273 – Struktura višak prihoda poslovanja :

Prihodi poslovanja	1.096.105 kn
Rashodi poslovanja	1.024.377 kn
Višak prihoda poslovanja	71.728 kn

AOP 334 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2016.g. iznose 67.739. kn od toga za nabavu opreme u iznosu od 11.606. kn i za nabavu knjiga u iznosu od 56.133 kn. Izvori financiranja opreme u iznosu od 11.606. i knjiga u vrijednosti od 488. kn su iz prenesenih viškova iz prijašnjih godina. Izvori financijaranja za ostalu vrijednost knjiga su iz donacija ili pomoći. U toku 2016. g. primljene su:

kapitalne pomoći iz:	- državnog proračuna (Ministarstvo kulture)	20.000 kn
	- nadležnog proračuna (Grad Buje)	15.000 kn
kapitalne donacije od:	- neprofitne organizacije	917 kn
	- fizičkih osoba	19.728 kn

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

AOP 001 Ukupna imovina Pučkog otvorenog učilišta na dan 31.12.2016. godine iznosi 294.427 kn, što je za 84.218 kn više u odnosu na 31.12.2015. godinu.

AOP 002 Pregled kretanja dugotrajne imovine je detaljnije iznešen u sljedećoj tablici:

Opis	Neproiz. dugotr. imovina	Proizv. Dugotrajna imovina	Knjige i ostale izložbene vrijd.	Nematerijalna proizvedena imovina	UKUPNO
Nabavna vrijednost					
Stanje 01.01	25.980	713.309	1.727.818	26.146	2.493.253
Nabavke tijekom godine		11.606.	76.873		88.479
Rashodovano		10.035.			10.035
Stanje 31.12.	25.980	714.881.	1.804.690	26.146	2.571.697
Ispravak vrijednosti					
Stanje 01.01	14.403.	690.523	1.725.818	19.386	2.450.130
Amortizacija	324	9.526.	76.873	2.113	88.836
Rashodovano		10.035.			10.035
Stanje 31.12.	14.727.	690.015.	1.802.690	21.499	2.528.931
Sadašnja vrijednost 01.01.	11.577.	22.786	2.000	6.760	43.124
Sadašnja vrijednost 31.12.	11.253.	24.866	2.000	4.647	42.766

Vrijednost dugotrajne imovine ispravlja se stopama sukladno propisanim Pravilnikom, osim knjiga gradske knjižnice.

Pošto je pojedinačna nabavna vrijednost knjiga Gradske knjižnice manja od 3.500,00 kuna iste se otpisuju jednokratno sukladno čl. 18. st. 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

AOP 080 Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju (režijski troškovi).

AOP 153 Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanje od građana za razne radionice i tečajeve i povremeni najam prostora.

AOP 154 Potraživanje za prihode iz proračuna odnose se na uplaćene donacije ili pomoći u nadležnom proračunu.

AOP 232 U 2016. godini provedena je korekcija rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunsko računovodstvo. Korekcijom je smanjen višak prihoda poslovanja koji je iznosio 185.040. kn za manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 67.739 kune.

III BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA I U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Tijekom proračunske godine proveden je prijenos imovine unutar proračuna preko podskupine konta 915120 u vrijednosti od 20.740 kune.

AOP 021 U 2016. godini od strane Ministarstva kulture dobivene su knjige u vrijednosti od 15.225 kn te od Istarske županije u vrijednosti od 5.515 kn što je dovelo do povećanja imovine.

IV IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

AOP 103 Pučko otvoreno učilište obavlja usluge u kulturi (knjižnica, muzej, umjetnička galerija, izložbeni prostori, kulturnih događaja- koncerti, predstave itd). Sukladno funkcijskoj klasifikaciji rashodi poslovanja razreda 3 i rashoda za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 knjiženi su u glavnoj knjizi pod – službe kulture 082.

V BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2016. godine iznosi 156.639 kn te se odnose na:

- | | |
|--|-----------|
| • Obveze za zaposlene - plaća za prosinac 2016. g. | 42.967 kn |
| • Obveze za materijalne rashode | 16.257 kn |
| • Obveze za financijske rashode | 189 kn |
| • Obveze za EU predujmove | 97.226 kn |

Svi rashodi nastali su u prosincu 2016.g. koji dospijevaju u siječnju 2017. godinu.

Obveze za EU predujmove odnose se na neutrošene prihode iz sredstava EU koji su primljeni od institucija EU (Regione Veneto- Italija), a nisu utrošeni do kraja godine.

Buje, 30.01.2017.