

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 01.01.2018. – 31.12.2018.

### BILJEŠKA UZ OBRAZAC BILANCA – STANJE 31.12.2018.

#### 1. IMOVINA – AOP 001

Vrijednost imovine u 2018. godini smanjena je za 3,9% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno početno stanje.

##### 1.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA – AOP 002

U 2018. godini smanjena je vrijednost nefinancijske imovine za 24,5%, zbog ispravka vrijednosti u ukupnom iznosu od 401.887,15 Kn. Prema Odluci o rashodovanju i isknjiženju iz 2017. isknjiženo je 57.277,70 Kn osnovnih sredstava sadašnje vrijednosti 208,80 Kn, te 17.619,07 Kn sitnog inventara. Art – kino je tijekom 2018. godine nabavilo slijedeću nefinancijsku imovinu:

0123	Licence	1.398,71
0221	Uredska oprema i namještaj	89.252,55
0222	Komunikacijska oprema	10.395,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	111.816,25
0241	Knjige	1.975,00
0262	Ulaganje u računalne programe	4.102,06
	<b>UKUPNO</b>	<b>218.939,57</b>

Sitnog inventara nabavljeno je u vrijednosti 38.185,34 Kn.

Po izvršenom godišnjem popisu za 2018. g. predloženo je rashodovanje i isknjiženje imovine nabavne vrijednosti 146.721,21 KN čija je sadašnja vrijednost 74.403,61 Kn, a zbog oštećenosti, tehničke zastarjelosti i neispravnosti koja se ne isplati popravljati. U 2018. godini Art – kino je imalo totalnu štetu na kino serveru velike sadašnje vrijednosti (nabavljen krajem 2016.godine). Isknjiženje će se provesti po zbrinjavanju opreme.

## 1.2. FINANCIJSKA IMOVINA – AOP 063

Vrijednost financijske imovine veća je za 29,9 % odn. za 191.322 Kn.

AOP 065 Iznos novca u banci smanjen je za 23.8%.

AOP 071 Novac u blagajni smanjen je za 30,3%.

AOP 153 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, povećana su za 23,8% odn. 1.437 Kn, zbog nenaplaćenih potraživanja odnosno potraživanja koja dospijevaju u 2019.g.

AOP 154 Potraživanja za prihode iz proračuna povećana su za 34,1% odnosno za 148.598 Kn.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja sastoje se od plaće za prosinac u iznosu od 194.187 Kn.

## 2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI – AOP 162

Vrijednost obveza i vlastitih izvora smanjena je za 3,9 % u odnosu na prethodnu godinu.

### 2.1. OBVEZE

AOP 163 - Stavka je povećana za 2,1 %, zbog nepodmirenih dospjele obveze na kraju godine.

AOP 174 – Ostale tekuće obveze veće su za 54.755 Kn i sastoje se od obveza za predujmove primljene od Ministarstva financija RH, kao tekuće pomoći od proračunskih korisnika temeljem prijenosa EU sredstava .

### 2.2. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori manji su za 5,9%.

AOP 233 - Višak prihoda poslovanja u 2018. g veći je za 105,6 %. Višak iz 2017. godine nije trošen.

AOP 238 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine veći je za 83.635 Kn.

U Bilješkama uz financijske izvještaje za 2018. godinu Art- kino iskazuje podatke u Tablici Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (izdana zadužnica na 10.000 Kn).

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

### 1. AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u 2018. godini povećani su za 16,7%.

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna je stavka koja je veća za 25,5% iz razloga jer je Art – kino u 2018.g ostvarilo prihod Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava AOP 067.

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 4,4%. Radi se o prihodima od prodaje ulaznica.

AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija smanjeni su za 10,8% odnosno za 18.640 Kn, uslijed smanjenih prihoda za pružene usluge AOP 124.

AOP 130 – Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza povećani su za 20%. Za 29,4% povećani su prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, a vezano je za provedbu EPK programa.

## 2. AOP 148 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2018. godini povećani su za 22,4% i to većinom zbog provedbe EPK programa:

AOP 149 – Rashodi za zaposlene povećani su za 18,7%

AOP 160 – Materijalni rashodi povećani su za 25,9%.

AOP 174 – Rashodi za usluge povećani su za 23,6%. Od toga najveće povećanje postoji na AOP 181 Intelektualne i osobne usluge 23,4%, AOP 183 Ostale usluge povećanje od 36% i na AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, a sve je vezano uz ostvarivanje EPK programa. AOP 178 Komunalne usluge veće su za 51,2 % budući da je Art kino dobilo na korištenje novi skladišni prostor na adresi Žabica 6.

AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa veći su za 44.386 Kn, a zbog većih potreba za realizaciju programa EPK.

AOP 193 – Financijski rashodi su zanemarivi i na razini su prošle godine.

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 10,1%.

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

Iskazan je višak prihoda nad rashodima u iznosu 392.377 Kn, a čine ga:

- AOP 282 – višak prihoda poslovanja	399.725 Kn
- AOP 284 – višak prihoda poslovanja preneseni	303.486 Kn
- AOP 285 – manjak prihoda poslovanja preneseni	91.895 Kn
- AOP 399 – manjak prihoda od nefinancijske imovine	218.939 Kn

AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2018. godine iznosi 46.102 Kn.

AOP 643 i 645 Prosječan broj zaposlenih na dan 31.12.2018. je 15 zaposlenih, a prosjek na osnovi sati rada je 14 zaposlenih.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS FUNKCIJSKI

Stavka Služba kulture (AOP 103) u iznosu od 4.166.416 Kn sastoji se od:

Rashoda poslovanja – 3.947.477 i Rashoda za nabavu nefinancijske imovine 218.939 Kn.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

U 2018. godini došlo je do smanjenja vrijednosti dugotrajne imovine AOP 005 u iznosu od 74.404 Kn (od toga 65.995,83 Kn se odnosi na rashodovanje kino servera zbog 100% štete). Smanjenje je nastalo uslijed rashodovanja osnovnih sredstava sa sadašnjom vrijednosti.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	423.277 Kn
AOP 002	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	4.420.479 Kn
AOP 019	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	4.411.379 Kn
AOP 036	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	432.377 Kn

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od 113.915 Kn dospjelih obveza i 318.462 Kn nedospjelih obveza i to po osnovi obveza za rashode poslovanja AOP 092



Rijeka, 31.01.2019.

Voditeljica računovodstva  
Butorac Kušić Lidija

*Butorac*

*Mišković*

Ravnateljica  
Slobodanka Mišković

