

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 01.01.2019. – 31.12.2019.

BILJEŠKA UZ OBRAZAC BILANCA – STANJE 31.12.2019.

1. IMOVINA – AOP 001

Vrijednost imovine u 2019. godini povećana je za 19,1% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno na početno stanje.

1.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA – AOP 002

U 2019. godini povećana je vrijednost nefinancijske imovine za 2,9%, zbog nabavke nematerijalne imovine, te opreme (uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme i uređaja i opreme za ostale namjene). Art – kino je tijekom 2019. godine nabavio slijedeću nefinancijsku imovinu:

0123	Licence	20.056,71
0221	Uredska oprema i namještaj	67.161,28
0222	Komunikacijska oprema	22.263,30
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	193.786,16
0241	Knjige	833,57
0262	Ulaganja u računalne programe	6.250,00
	UKUPNO	310.351,02

Sitnog inventara nabavljeno je u vrijednosti 39.339,17 Kn.

Po izvršenom godišnjem popisu za 2019.g. predloženo je isknjiženje imovine sadašnje vrijednosti 2.996,31 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 34,6 % odn. za 288.320 Kn.

AOP 065 Iznos novca u banci smanjen je za 43,1%, jer su sredstva prenesena u Riznicu.

AOP 071 Novac u blagajni smanjen je za 5,2%.

AOP 153 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, povećana su za 177,3% odnosno 13.241 Kn, zbog nenaplaćenih potraživanja odnosno potraživanja koja su nastala krajem 12/2019.

AOP 154 Potraživanja za prihode iz proračuna povećana su za 50,6% odnosno za 295.882 Kn, zbog većih vlastitih i namjenskih prihoda.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja sastoje se od plaće za prosinac u iznosu od 191.960 Kn.

2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI – AOP 162

Vrijednost obveza i vlastitih izvora povećana je za 19,1% u odnosu na prethodnu godinu.

2.1. OBVEZE

AOP 163 - Stavka je povećana za 49%, zbog nepodmirenih dospjelih obveza na kraju godine. Najveće povećanje je na obvezama za materijalne rashode (AOP 166) 69,7% odnosno 125.797 Kn.

AOP 174 – Stavka Ostale tekuće obveze je smanjena za 87,4% budući su podmirene prošlogodišnje obveze za primljene predujmove temeljem prijenosa EU sredstava.

AOP 175 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 136.943 Kn.

2.2. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori AOP 225 povećani su za 2,9%.

AOP 233 - Višak prihoda poslovanja u 2019. g veći je za 55,5 %. Višak iz 2018. godine nije trošen.

AOP 238 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine veći je za 222.985 i iznosi 345.312 Kn.

U Bilješkama uz financijske izvještaje za 2019. 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). U izvanbilančnim zapisima AOP 245 evidentirana je i oprema Grada za koju je Art-kino zaduženo.

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

1. AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u 2019. godini povećani su za 11,4% u odnosu na 2018.godinu.

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna je stavka koja je veća za 23,3% iz razloga jer je Art – kino u 2019.g ostvarilo veći prihod Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava AOP 067 nego prošle godine, te su veće Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

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 povećani su za 45,1%. Radi se o prihodima od prodaje ulaznica.

AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija povećani su za 21,3% odnosno za 32.799 Kn.

AOP 130 – Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza povećani su za 5,1%. Za 6,9% povećani su prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, a vezano je za provedbu EPK programa.

2. AOP 148 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2019. godini povećani su za 13,2% i to većinom zbog provedbe EPK programa: AOP 149 – Rashodi za zaposlene povećani su za 20,3%. Dio djelatnika je privremeno zaposlen za potrebe provedbe EPK programa, i jedan djelatnik je radio na provedbi programa „Moja filmska priča“ koji se financirao iz EU sredstava (Europski socijalni fond) i manji dio sredstvima Ministarstva kulture. AOP 160 – Materijalni rashodi povećani su za 7%. Unutar njih povećani su rashodi na pozicijama Intelektualnih i osobnih usluga AOP 181, Uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (AOP 167), Službena putovanja (AOP 162) i Usluge promidžbe i informiranja (AOP 177), a sve u svrhu ostvarivanja EPK programa. Smanjenje Materijalnih rashoda bilježimo na Uslugama telefona, pošte i prijevoza (AOP 175), Komunalnim uslugama (AOP 178), Zakupninama i najamninama (AOP 179), Računalnim uslugama (AOP 182) i Energija (AOP 169).

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

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su za 41,8%, zbog nabave opreme nužne za obavljanje osnovne djelatnosti (digitalni procesor zvuka).

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

Iskazan je višak prihoda nad rashodima u iznosu 455.147 Kn, a čine ga:

- AOP 282 – višak prihoda poslovanja	373.502 Kn
- AOP 284 – višak prihoda poslovanja preneseni	514.323 Kn
- AOP 399 – manjak prihoda od nefinancijske imovine	310.351 Kn
- AOP 401 – manjak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni	122.327 Kn

AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2019. godine iznosi 26.962 Kn.

AOP 643 i 645 Prosječan broj zaposlenih na dan 31.12.2019. je 18 zaposlenih, i prosjek na osnovi sati rada je 18 zaposlenih.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS FUNKCIJSKI

Stavka Služba kulture (AOP 103) u iznosu od 4.778.944 Kn sastoji se od:

Rashoda poslovanja – 4.468.591 i Rashoda za nabavu nefinancijske imovine 310.351 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	432.377 Kn
AOP 002	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	4.925.331 Kn
AOP 019	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	4.713.587 Kn
AOP 036	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	644.121 Kn

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od 239.723 Kn dospjelih obveza i 404.398 Kn nedospjelih obveza od kojih se 393.469 Kn odnosi na obveza za rashode poslovanja AOP 092, a 10.929 Kn na obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP 093.

Rijeka, 31.01.2020.

Voditeljica računovodstva
Butorac Kušić Lidija



Ravnateljica
Slobodanka Mišković

