

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 01.01.2020. – 31.12.2020.

BILJEŠKA UZ OBRAZAC BILANCA – STANJE 31.12.2020.

1. IMOVINA – AOP 001

Vrijednost imovine u 2020. godini smanjena je za 11,4% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno na početno stanje.

1.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA – AOP 002

U 2020. godini smanjena je vrijednost nefinancijske imovine za 29,3%. Ispravak vrijednosti iznosio je 300.148,99 Kn. Zbog neispravnosti, tehničke zastarjelosti i neuporabivosti isknjiženo je 72.251,67 Kn po godišnjem popisu za 2019. i 2020. godinu. Art-kino je tijekom 2020. godine nabavio slijedeću nefinancijsku imovinu:

0221	Uredska oprema i namještaj	42.850,44
0222	Komunikacijska oprema	5.099,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	13.809,50
0241	Knjige	1.184,99
	UKUPNO	62.943,93

Sitnog inventara nabavljeno je u vrijednosti 42.682,59 Kn.

1.2. FINANCIJSKA IMOVINA – AOP 063

Vrijednost financijske imovine veća je za 1,7% odn. za 19.475 Kn.

AOP 065 Iznos novca u banci veći je za 3%, što je u apsolutnom iznosu zanemarivo.

AOP 071 Novac u blagajni manji je za 33,2%, što je u apsolutnom iznosu zanemarivo.

AOP 155 Potraživanja za prihode iz proračuna povećana su za 6,6% odnosno za 58.125 Kn.

AOP 167 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja sastoje se od plaće za prosinac i pretplate na časopis u ukupnom iznosu od 174.443 Kn.

2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI – AOP 168

Vrijednost obveza i vlastitih izvora manja je za 11,4% u odnosu na prethodnu godinu.

2.1. OBVEZE

AOP 169 – Stavka Obveze je manja za 46,4 % u odnosu na 2019. godinu zbog ažurnijeg podmirivanja obveza u 2020. godini, pogotovo Obveza za materijalne rashode (AOP 172), 48,1 %.

AOP 181 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 7,512 Kn i manje su za 94,5% u odnosu na prošlu godinu.

2.2. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori AOP 229 povećani su za 6,1 %.

AOP 239 - Višak prihoda poslovanja u 2020. g manji je za 78 %, budući su se Odlukom o raspodjeli rezultata za 2019. godinu sredstva prenamijenila za nabavu nefinancijske imovine, pa AOP 240 Višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 618.747 Kn.

AOP 242 – Manjak prihoda zbog podmirenih prošlogodišnjih obveza i učinjene Prve obvezne korekcije Art-kino ne prikazuje.

U Bilješkama uz financijske izvještaje (uz Bilancu) za 2020. godinu Art-kino iskazuje podatke u Tablici Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina. U 2016. godini izdana je zadužnica na 10.000 Kn. U izvanbilančnim zapisima AOP 250 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

AOP 001 Prihodi poslovanja u 2020. godini manji su za 4,4% u odnosu na 2019. godinu.

AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna smanjili su se za 35,7%.

(AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan manji je za 10,3%, a AOP 066 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava Art-kino u 2020. godini nije ostvarilo. Smanjenje je vezano za projekt koji se financirao iz Europskog socijalnog fonda (projekt pod nazivom „Moja filmska priča“) od Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga društva koji je okončan prošle godine.)

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 50,2%. Radi se o prihodima od prodaje kino ulaznica koji su se, uslijed pandemije COVID-19, odnosno mjera i preporuka radi sprječavanja prijenosa bolesti COVID-19, bitno smanjili.

AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija također su se smanjili. Smanjenje iznosi 44.632 Kn odnosno 39,2 %. To se posebno odnosi na Prihode od pruženih usluga AOP 126 koji su se smanjili 39,2 % također uslijed pandemije COVID19 zbog ograničavanja okupljanja i drugih epidemioloških mjera.

AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna veće su za 64,6 %, budući je Europa Cinemas zbog pandemije sredstva dobivena za tekuću godinu, koja se inače uplaćuju u narednoj godini, uplatila ranije.

AOP 130 Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza veći su za 7,4% i većinski se odnose na financiranje rashoda poslovanja.

2. AOP 148 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2020. godini smanjeni su za 5,4 % i također je povezano s pandemijskim uvjetima poslovanja.

AOP 149 Rashodi za zaposlene povećani su za 2,3 %. Dio djelatnika je privremeno bio zaposlen za potrebe provedbe Prvog Riječkog filmskog festivala u sklopu EPK programa.

AOP 160 Materijalni rashodi smanjeni su za 14 %. Naknade troškova zaposlenima odnosno Službena putovanja (AOP 162) smanjena su za 61,8%.

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju manji su za 4,2 %.

AOP 174 Rashodi za usluge manji su za 10,6 % u odnosu na prošlu godinu. I to kako slijedi:

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja manje su za 36,9 % (AOP 176).

Usluge promidžbe i informiranja veće su za 60,3% (AOP 177), zbog pojačanog informiranja javnosti o Prvom Riječkom filmskom festivalu.

Komunalne usluge manje su za 16,6 % u odnosu na prošlu godinu. Art-kino je bilo oslobođeno plaćanja komunalne naknade za ožujak, travanj i svibanj, a sukladno Odluci nacionalnog stožera o mjeri zabrane rada.

Intelektualne i osobne usluge (AOP 181) manje su za 19,9 %. Obzirom da je Kino radilo u manjem obujmu zbog COVIDa-19, trošak prikazivačkih prava bio je manji u odnosu na prošlu godinu.

Računalne usluge manje su za 16,2 % (AOP 182).

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa manje su za 34,2 % također zbog manjeg obujma programa uslijed pandemije.

AOP 193 Financijski rashodi su u apsolutnom iznosu slični rashodima prošle godine.

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su za 79,7 %. Iako je planirana nabava nefinancijske imovine iz viška prijašnjih godina, zbog pandemijskih uvjeta plan nije realiziran.

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

Iskazan je višak prihoda nad rashodima u iznosu 795.073 Kn, a čine ga:

- AOP 282 – višak prihoda poslovanja	402.870 Kn
- AOP 285 – manjak prihoda poslovanja preneseni	81.241 Kn
- AOP 399 – manjak prihoda od nefinancijske imovine	62.944 Kn
- AOP 400 – višak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni	536.388 Kn

AOP 641 – Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2020. godine iznosi 27.101 Kn.

AOP 643 i 645 Prosječan broj zaposlenih na dan 31.12.2020. je 17 zaposlenih, i prosjek na osnovi sati rada je 17 zaposlenih.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS FUNKCIJSKI

Stavka Služba kulture (AOP 103) u iznosu od 4.288.123 Kn sastoji se od:

Rashoda poslovanja – 4.225.179 i Rashoda za nabavu nefinancijske imovine 62.944 Kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Smanjenje u vrijednosti Proizvedene dugotrajne imovine (AOP 005) u iznosu 2.996 Kn nastalo je zbog rashodovanja neispravnih, tehnički zastarjelih i neuporabivih osnovnih sredstava iz 2019. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	644.121 Kn
AOP 002	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	4.303.410 Kn
AOP 019	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	4.602.589 Kn
AOP 036	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	344.942 Kn

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od 31.936 Kn dospjelih obveza i 313.006 Kn nedospjelih obveza od kojih se 310.719 Kn odnosi na obveza za rashode poslovanja AOP 092, a 2.287 Kn na obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP 093.

AOP 003 Međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 39.638 Kn i odnose se na Grad Rijeku-komunalne naknade, 39.278 Kn i Dom mladih – usluga posredovanja pri zapošljavanju redovitih učenika, 360 Kn.

Rijeka, 29.01.2021.

Voditeljica računovodstva
Butorac Kušić Lidija



Ravnateljica
Slobodanka Mišković

