

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VODICE
IVE ČAČE 8
22211 VODICE**

**Šifra grada: 500
Broj RKP-a: 42580
Matični broj: 02133539
OIB: 14031184811
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 5914
Oznaka razdoblja: 2016-12**

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

**Bilješke uz obrazac BILANCA
Bilješke uz obrazac PR-RAS
Bilješke uz obrazac OBVEZE
Bilješke uz obrazac P-VRIO
Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

Bilješke uz obrazac BILANCA

U ovom izvještajnom razdoblju nabavljena je nova dugotrajna imovina za potrebe redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta Vodice.

Aktiva

1. Vrijednost nefinancijske imovine

- postrojenja i oprema	AOP014	326.263 kuna
- nematerijalna proiz. imovina	AOP040	11.224 kuna
Ukupno:	AOP002	337.507 kuna

2. Financijska imovina

- novac u banci	AOP065	110.066 kuna
- novac u blagajni	AOP071	977 kuna
- potraživanja od zaposlenih	AOP078	1.406 kuna
- ostala potraživanja	AOP080	3.673 kuna
- potraživanja za prihode	AOP143	66.134 kuna
- kont. ras. budućih razdoblja	AOP158	23.371 kuna
Ukupno:	AOP063	205.627 kuna

UKUPNA AKTIVA AOP 001 543.134 kuna

Pasiva

1. Na kraju izvještajnog razdoblja imamo stanje obveza koje se sastoji od:

- obveze za zaposlene	AOP165	23.058 kuna
- obveze za materijalne rashode	AOP166	26.274 kuna
- obveze za financijske rashode	AOP170	313 kuna
- ostale tekuće obveze	AOP175	1.530 kuna
- obveze za nabavu nefin. imovine	AOP176	500 kuna
Ukupno:	AOP163	51.675 kuna

2. Vlastiti izvori:

- vlastiti izvori	AOP226	337.507 kuna
- višak prihoda	AOP233	119.816 kuna
- manjak prihoda	AOP237	-31.999 kuna
- obračunati prihodi	AOP241	66.134 kuna
Ukupno:	AOP224	491.458 kuna

UKUPNA PASIVA AOP 162 543.134 kuna

Bilješke uz obrazac PR-RAS

1. Prihodi

U ovom izvještajnom razdoblju ukupni prihodi poslovanja iznose AOP 001 872.563 kuna sa indeksom 97,0 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 056 633- Pomoći iz proračuna	18.000 kuna
AOP 072 641-Prihodi od financijske imovine	82 kuna
AOP 121 661-Prihodi od pruženih usluga	261.361 kuna
<u>AOP 128 671- Prihodi iz proračuna</u>	<u>593.120 kuna</u>

AOP 001 6-Prihodi poslovanja 872.563 kuna

2. Rashodi

AOP 149 311-Plaće	236.695 kuna
AOP 154 312-Ostali rashodi za zaposlene	5.000 kuna
AOP 156 313-Doprinosi na plaće	40.712 kuna
AOP 161 321-Naknade troškova zaposlenima	316 kuna
AOP 166 322-Rashodi za materijal i energiju.	185.178 kuna
AOP 174 323-Rashodi za usluge	338.692 kuna
AOP 184 324-Naknade tr. osobama izvan RO	828 kuna
AOP 186 329-Nespomenuti rashodi poslovanja	31.134 kuna
<u>AOP 208 343-Ostali financijski rashodi</u>	<u>1.780 kuna</u>
AOP 3- Rashodi poslovanja	840.335 kuna

AOP 353 422-Postrojenja i oprema 46.737 kuna
AOP 334 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 46.737 kuna

AOP 632 3+4 Rashodi ukupno 887.072 kuna

Rashod za AOP154 3121-ostali rashodi za zaposlene povećan je u odnosu na prošlu godinu zbog odluke o isplati regresa i božićnice od strane nadležnog proračuna.

AOP175 3231-usluge telefona, pošte i prijevoza povećani su zbog uvođenja još jedentelefonske linije.

AOP177 3233-usluge promidžbe i informiranja, rashodi na ovoj stavci su povećani zbog organiziranja cateringa za posjetitelje mnogobrojnih kulturnih događanja koje smo organizirali.

AOP179 3235-zakupnine i najamnine –povećanje rashoda na ovoj stavci se odnosi na najam većeg broja filmova koje prikazujemo u sklopu naše redovne djelatnosti

Tijekom 2016. godine došlo je do izmjene početnog stanja 92211-viřak prihoda poslovanja sa 1.129.205 kuna na 1.152.157 kuna. Do preknjiženja je dořlo zbog obveze priznavanja kontinuiranih rashoda za razdoblje 12/2015. Kontinuirani rashodi za 12/2015 prvotno su proknjiženi kao rashod 2015. godine. Temeljem OkruŹnica Ministarstva financija i Pravilnika o proračunskom računovodstvu kontinuirani rashodi za 12/2015, plaće i reŹijski troškovi, preknjiženi su kao rashod 2016. godine te je automatski preneseni viřak iz 2015. godine uvećan razmjerno iznosu kontinuiranih rashoda.

Pučko otvoreno učilište Vodice 2015. godinu zavrřava sa sljedećim rezultatom poslovanja:

UKUPNI PRIHODI	872.563 kuna
<u>UKUPNI RASHODI</u>	<u>887.072 kuna</u>
UKUPAN MANJAK PRIHODA	-14.509 kuna
<u>PRENESENI VIřAK PRIHODA</u>	<u>102.326 kuna</u>
VIřAK PRIHODA RASPOLOŹIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	87.817 kuna

Bilješke uz obrazac OBVEZE

1. Kao što je vidljivo iz samog obrasca stanje obveza 01. siječnja 2016. godine bilo je 62.572 kune. Povećanje obveza u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 887.151 kuna, a sastoji se od:

231 - Obveze za zaposlene	277.513 kuna
232 – Obveze za materijalne rashode	554.741 kuna
234 – Obveze za financijske rashode	2.094 kuna
239- Ostale tekuće obveze	6.066 kuna
24- Obveze za nabavu nefinancijske imovine	46.737 kuna
Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju AOP 002	887.151 kuna

2. U izvještajnom razdoblju pomirene su obveze:

231- Obveze za zaposlene	277.407 kuna
232- Obveze za materijalne rashode	563.427 kuna
234- Obveze za financijske rashode	1.989 kuna
239- Obveze tekuće obveze	6.066kuna
24- Obveze za nabavu nefinancijske imovine	49.159 kuna
Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju AOP 020	898.048 kuna

3. Stanje nepodmirenih obveza na kraju izvještajnog razdoblja:

231- Obveze za zaposlene	23.058 kuna
232- Obveze za materijalne rashode	26.274 kuna
234- Obveze za financijske rashode	313 kuna
239- Ostale tekuće obveze	1.530 kuna
24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine	500 kuna
Ukupne nepodmirene obveze na kraju razdoblja AOP 038	51.675 kuna

Bilješke uz obrazac P-VRIO

U 2016. godini nije bilo promjena na stavkama za prethodno navedeni obrazac.

Bilješke uz obrazac RAS funkcijski

Svi rashodi u 2016. godini u iznosu od 887.072 kune vezani su uz 082 Službe kulture (AOP105).

Ravnateljica
Gordana Birin, prof.