**NAZIV : PUČKO OTVORENO UČILIŠTE**

**ADRESA: TRG SV. FLORIJANA 14,48260 KRIŽEVCI**

**OIB: 69478236897**

**RAZINA : 21**

**RKP: 28039**

**MATIČNI BROJ: 03003426**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8559**

**ŠIFRA GRADA/ OPĆINE: 214**

Križevci, 28.01.2021.

Broj: 8/2021.

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine**

Pučko otvoreno učilište pravni je slijednik Narodnog sveučilišta Križevci.

Djelatnosti ustanove: organiziranje kazališnih, glazbenih, izložbenih i drugih kulturnih događanja, obrazovanje odraslih, djelatnost amaterskog kazališta, organiziranje i promicanje svih oblika kulturnog i umjetničkog stvaralaštva i javnog informiranja, izdavačka djelatnost. Ustanova ima od 04.02.2019.novu odgovornu osobu, a to je

ravnateljica Željka Šunjić, prof. ,

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Bilješka br.1**

**AOP 063- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Sredstva iz proračuna koji nam nije nadležan, odnose se na pomoć koju smo dobili od Ministarstva kulture u iznosu od 240.000,00 kn za opremanje i uređenje Velike dvorane Hrvatskog doma.

To je nastavak aktivnosti koja je započela 2017. nastavila se 2018. i 2019. ,a ove godine smo u dvorani obnovili dva sanitarna čvora, hodnik, garderobe, stepenište i balkon.

**Bilješka br.2**

**AOP 111-** **Prihodi po posebnim propisima**

Ovaj prihod od 530,74 kn, je prihod od refundacija troškova energenata koje nam plaća HPD Kalnik za jednu prostoriju koju koriste u Hrvatskom domu u Križevcima.

Zbog proglašenja pandemije i nepovoljne situacije s korona virusom nije održana ni jedna kazališna predstava, pa na ovoj poziciji nije bilo ostvarenih prihoda od ulaznica ,zato je indeks svega 8,9% u odnosu na prošlu godinu.

**Bilješka br.3**

**AOP 124- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Na ovoj poziciji su evidentirani prihodi koje ostvarujemo na tržištu. Školarine za obrazovanje odraslih i prihod od iznajmljivanja prostora koji nam je dodijeljen na korištenje i upravljanje.

Prihod od usluga na tržištu veći je od prošle godine, što je vrlo dobar rezultat, ukupno 155.140,00 kn, a imali smo program osposobljavanja za poslove knjigovođe, osposobljavanje za gerontodomačice i tečaj slikanja.

Na toj poziciji je i prihod od iznajmljivanja dvorana Hrvatskog doma, no vrlo malo (svega dva najma) jer je zbog pandemija dvorana veći dio godine bila zatvorena.

**Bilješka br. 4**

**AOP 127- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Ostvarili smo donaciju od udruge POINT iz Križevaca , prema ugovoru o donaciji opreme ur.br.158/2020 od 28.12.2020. Donacija se sastoji od četiri prijenosna računala, koja su namijenjena budućoj zajedničkoj suradnji na projektnim aktivnostima. Vrijednost donacije iznosi 18.796,24 kune.

**Bilješka br.5**

**AOP 131-** **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Prihod nadležnog proračuna ; sa 448.501,09 kn financirano je redovno poslovanje Ustanove. Iznos je manji u odnosu na prošlu godinu, jer je za potrebe funkcioniranja velike dvorane Hrvatskog doma trebalo manje materijala i energenata nego lani, naime dvorana veći dio godine nije služila za javna okupljanja zbog pandemije.

Od toga iznosa 87.687,50 kn uloženo je u tekuće i investicijsko održavanje Velike dvorane Hrvatskog doma (zajedno sa sredstvima Ministarstva kulture).

**Bilješka br.6**

**AOP 161- Naknada troškova zaposlenima**

Smanjenje od 20% na ovoj poziciji rezultat je činjenice da u 2020. nismo imali izdataka za stručno usavršavanje zaposlenika AOP 164, a u 2019. ga je bilo. Ove godine sve što se moglo, se odvijalo on line bez naplate kotizacija.

**Bilješka br.7**

**AOP 166- Rashod za materijal i energiju**

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi znatno su veći nego prošle godine, jer su oni zavisni od održanih aktivnosti , a osim uredskog materijala koji je više utrošen,

energija i sitni inventar utrošeni su manje nego prošlo izvještajno razdoblje uglavnom zbog toga što dvorane u Hrvatskom domu nismo koristili za javna okupljanja pa nije trebalo ni plina ni struje u većoj mjeri.

Sitnog inventara nabavili smo u vrijednosti od 1.806,47 kn.

**Bilješka br.8**

**AOP 174 –Rashodi za usluge**

Rashodi za usluge veći je za 141,8% iz dva razloga. Prvo zbog iznosa tekućeg i investicijskog održavanja objekta, a to je 327.687,50 kn ulaganja u obnovu Velike dvorane Hrvatskog doma što je veći iznos od ulaganja prošle godine .

Zatim imamo trošak Intelektualnih i osobnih usluga koji je također jako povećan, no taj rashod povezan je s prihodom od obrazovanja, jer za predavače angažiramo vanjske suradnike. Ostale usluge su manje od prošle godine, jer tu evidentiramo troškove kazališnih grupa koje gostuju, no gostovanja ove godine nije bilo.

**Bilješka br.9**

**AOP 185- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali nespomenuti rashodi su nam smanjeni zbog smanjenja pristojbi i naknada za obavezu plaćanja ZAMP-a . Trošak ZAMP-a je ove godine za ljetno kino iznosio 164,41kn. za sva prikazivanja. A imali smo i javnobilježničkih pristojbi u iznosu od 170,00 kn.

**Bilješka br.10**

**AOP 207- Ostali financijski rashodi**

Ovi rashodi povećani su u odnosu na 2019. jer se ove godine Fina-i plaća i korištenje usluge e-račun, što smo za prošlu 2019. imali samo u drugom dijelu godine.

**Bilješka br.11**

**AOP 303- Prihodi od prodaje građevinskih objekata**

Radi se o prihodu od prodaje stana jednog bivšeg zaposlenika učilišta. Stan je u redovitoj otplati na kredit i ovaj prihod je rezultat te prodaje.

**Bilješka br.12**

**AOP 360- Postrojenja i oprema**

Tokom 2020. nabavili smo iz prihoda od donacija četiri prijenosna računala, te iz vlastitih prihoda dva printera i scaner.

**AOP 382- Nematerijalna proizvedena imovina**

Za postojećadvaračunala nabavili smo dva računalna programa Windows 10 i Office.

**Bilješka br.13**

**AOP 635- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju**

Rezultat poslovanja 2020. je višak prihoda i primitaka 85.171,00 kn, što sa prenesenim viškom iz 2019. od 18.006,00 kn ukupno iznosi 103.177,00 kn raspoloživo za sljedeće razdoblje.

**Bilješka br.14**

**AOP 638-641 – Stanje novčanih sredstava**

Budući da Pučko otvoreno učilište posluje u sklopu riznice grada Križevaca i nemamo svoj žiro račun , promet na ovim AOP-ima u stvari je promet u blagajni.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC- BILANCA**

**Bilješka br.15**

**AOP 007- Proizvedena dugotrajna imovina**

Imamo smanjenje na proizvedenoj dugotrajnoj imovini, jer unatoč novoj nabavi računalne opreme u vrijednosti od 21.098,24 kn, ovogodišnji ispravak vrijednosti imovine umanjio joj je ukupnu vrijednost.

Dodatno smo ove godine sukladno komisijskom zapisniku ur.br.37/2020 od 26.02.2020.

i zapisnikom ur.br.149/2020 od 10.12.2020. odvezli na otpad u reciklažno dvorište Komunalnog poduzeća d. o. o. Križevci proizvedene dugotrajne imovine u vrijednosti

od 26.335,81 kn. Smanjenje na kontima 02211 (-2.142,48) konto 02212 (-273,33) i na kontu 02219 (-23.920,00).

**Bilješka br.16**

**AOP 049-050 -sitni inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara**

U toku 2020. nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 1.806,47 kn, dva mobitela, fiksni telefon i beskontaktni toplomjer. Također je odlukom 95/2020 i 4/2021 isknjiženo i odvezeno na otpad sitnog inventara u vrijednosti 280,00 kn. Radi se o plastičnim držačima za papirnate ručnike i plastični dozatori za sapune koji su uništeni.

**Bilješka br.17**

**AOP 081- ostala potraživanja**

Radi se o potraživanju za refundaciju bolovanja od HZZO-a za 12/2020.

**Bilješka br.18**

**AOP 154 -Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Iznos potraživanja po ovoj osnovi su se smanjila , zbog bolje naplate naših usluga.

Ta potraživanja su uglavnom nedospjela jer naši polaznici mogu školarine plaćati na više rata.

**Bilješka br.19**

**AOP 155- Potraživanja za prihode iz proračuna**

To su sredstva ostvarena našim djelatnostima i puno su veća od potraživanja prošle godine. Iznos od 118.752,00 kn poslužit će nam za financiranje novih obrazovnih programa , a i za eventualno podmirivanje obveza koje mogu proizaći temeljem sudskog spora koji je u tijeku. Vidi bilješku br.21.

**Bilješka br.20**

**AOP 239+244**- **Višak prihoda poslovanja+ Manjak prihoda od nefinancijske imovine**

Nakon provedene korekcije rezultata koja je propisana čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu za kapitalne prijenose (konta 66322 -kapitalne donacije ).

Rezultat poslovanja 2020. u POU Križevci je višak prihoda poslovanja u iznosu 107.849,45 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.672,44 kn.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka br.21**

**AOP 250-251- Izvanbilančni zapisi-aktiva/pasiva**

Pučko otvoreno učilište nema potpisanih ugovora koji bi mogli postati obaveza ili imovina uz ispunjavanje određenih uvjeta.

Imamo jedan sudski spor u tijeku sa jednom bivšom zaposlenicom Ustanove, a predmet sudskog spora je raskid ugovora o radu. Procijenjen je financijski učinak koji može proisteći iz sudskog spora. Procjena prošle godine iznosila je 39.764,00 kn , no sada imamo preciznije podatke za procjenu jer je spor u fazi žalbe , pa smo izvršili novu procjenu. Ona je iskazana u tablici:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Red.br. | Opis prirode spora te procijenjeno vrijeme odljeva sredstava | Procjena financijskog učinka koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza |
| 1. | Sudski spor u tijeku-potencijalna obveza po sudskom sporu s tužiteljicom -raskid ugovora o radu.Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava-prosinac 2021. | 71.000,00 kn |

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC-OBVEZE**

**Bilješka br.22**

**AOP 001- Stanje obveza 01.siječnja**

Stanje obveze 01.01.2020. bilo je 35.237,00 kn

**AOP 002-povećanje obveza u izvještajnom razdoblju**

Tokom 2020. obveze su se povećale za 779.942,00 kn , od toga međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 12.010.,00 , a to su refundacije troškova energenata koje

POU Križevci plaća Gradskoj knjižnici F. Marković , jer dijele zajedničku zgradu.

I obveze za uplatu u državni proračun temeljem Zakona o prodaji stanova na koje postoji stanarsko pravo 65% prihoda, jer jedan bivši zaposlenik otplaćuje stan Pučkom učilištu.

**Bilješka br.23**

**AOP 036 Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja –** iznosi 46.490,00 kn.

Dospjele obaveze iznose 7.829,00,00 kn za rashode poslovanja (obaveze su za materijalne rashode a radi se o dva računa koji su stigli u 2021.).

Nedospjele obaveze iznose ukupno 38.661,00 kn: za plaće za prosinac 2020.,te za rashode poslovanja nastale u prosincu 2020.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC –P-VRIO**

**Bilješka br.24**

Obrazac nije popunjen jer nismo imali promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza tokom 2020. godine.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

**Bilješka broj 25**

**AOP 105+121**

Prema funkcijskoj klasifikaciji ukupni rashodi Pučkog otvorenog učilišta u iznosu od 778.321,00 kune raspoređen je tako da je 759.525,00 kuna na AOP-u 105 službe kulture

A dio od 18.796,00 kuna na AOP-u 121- obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju.

Računovođa: Nataša Bogdanović

 RAVNATELJICA:

 Željka Šunjić, prof.