**NAZIV : PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KRIŽEVCI**

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

**OIB: 69478236897**

**RAZINA : 21**

**RKP: 28039**

**MATIČNI BROJ: 03003426**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8559**

**ŠIFRA GRADA/ OPĆINE: 214**

Križevci, 28.01.2022.

Broj: 8/2022.

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

Pučko otvoreno učilište Križevci 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. Odgovorna osoba u Ustanovi od 04.02.2019. je ravnateljica Željka Šunjić, prof. Tijekom mjeseca svibnja 2021. godine počelo je s radom kino Križevci, za čiji rad je zaduženo Pučko otvoreno učilište, jer tu djelatnost ima registriranu.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC PR-RAS**

**Bilješka br.1**

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

Sredstva iz proračuna koji Ustanovi nije nadležan, odnose se na pomoć dobivenu od Ministarstva kulture u iznosu od 250.000,00 kuna za završno opremanje unutarnjeg prostora Velike dvorane Hrvatskog doma, te tornja u sklopu dvorane.

Dvorana Hrvatskog doma obnavlja se i uređuje već petu godinu, a ove godine obnovljen je toranj na zgradi Hrvatskog doma i unutar velike dvorane nabavljeni su novi kazališni zastori, te novo ozvučenje.

**Bilješka br.2**

**AOP 107-** **Prihodi po posebnim propisima**

Ovaj prihod od 484,00 kuna, je prihod od refundacija troškova energenata koje Učilištu plaća HPD Kalnik za jednu prostoriju koju koriste u Hrvatskom domu u Križevcima.

Zbog nastavka pandemije i nepovoljne situacije s korona virusom nije održana ni jedna kazališna predstava, pa na ovoj poziciji nije bilo ostvarenih prihoda od ulaznica, a tako je bilo i prošle godine.

**Bilješka br.3**

**AOP 120- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Na ovoj poziciji su evidentirani prihodi koje Ustanova ostvaruje na tržištu. Prihod od usluga na tržištu ostvareni su kao i prošle godine i iznose ukupno 154.150,00 kuna.

To su školarine za obrazovanje odraslih, a realiziran je program osposobljavanja za poslove knjigovođe i izobrazba o sigurnom rukovanju s pesticidima i pravilnoj primjeni pesticida, prihod od obrazovanja iznosi 63.500,00 kuna.

Također od ove godine tu je evidentiran i prihod od ulaznica za kino koje je počelo s radom od svibnja 2021. godine. Prihod od ulaznica kina Križevci iznosi 76.500,00 kuna.

Osim ulaznica od kina Ustanova ima i prihod od najma pulta na ulazu kina u iznosu od 9.200,00 kuna.

Na toj poziciji je i prihod od iznajmljivanja dvorana Hrvatskog doma i informatičke učionice, no dvorane su se zbog pandemije malo iznajmljivale pa je prihod od najma 2.250,00 kuna, a od učionice 2.700,00 kuna.

**Bilješka br. 4**

**AOP 123- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Ostvarena je donaciju od udruge POINT iz Križevaca u iznosu od 1.700,00 kuna za provedbu radionice u sklopu EU projekta Future Hub Križevci u kojem je Ustanova partner.

**Bilješka br.5**

**AOP 129-** **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Prihod nadležnog proračuna iznosi 754.483,00 kune i za 68,2% je veći u odnosu na prošlu godinu. Tri su razloga povećanja, prvi je povećanje troškova za zaposlene u redovnoj djelatnosti, jer je zaposlena stručna suradnica za programe u obrazovanju i kulturi na pola radnog vremena, drugi je financiranje uređenja tornja na Hrvatskom domu sa 100.000,00 kuna, a treći je financiranje Kina Križevci za dio troškova koje ne pokriva prihod od ulaznica i najma ulaznog pulta u kinu. Za period od svibnja do prosinca 2021. gradski proračun je za rad Kina izdvojio 129.747,00 kuna.

**Bilješka br.6**

**AOP 149-Plaće za redovan rad**

Povećanje na poziciji plaća iznosi 45,8% u odnosu na prošlu godinu, jer je zaposlena nova osoba na radnom mjestu stručna suradnica za programe u obrazovanju i kulturi na pola radnog vremena i sistematizirano je novo radno mjesto: Referent za opće poslove i vođenje dvorana, koje je popunjeno iz redova učilišta, ali je koeficijent tog radnog mjesta veći od onoga koji je premještena zaposlenica imala do tada.

U svibnju 2021. isplaćena je i plaća prema sudskoj presudi zbog izgubljenog sudskog spora s bivšom zaposlenicom Učilišta, što je pridonijelo povećanju rashoda za zaposlene.

**Bilješka br.7**

**AOP 153- Ostali rashod za zaposlene**

Ostali rashod za zaposlene, znatno je povećan u odnosu na 2020. jer je za 2020. Aneksom kolektivnog ugovora ukinuto pravo na neoporezive primitke: dar u naravi, regres i božićnice zbog potrebe smanjivanja troškova u uvjetima pandemije. U 2021. ta prava iz Kolektivnog ugovora su isplaćena pa je i indeks ostvarenja velik.

**Bilješka br.8**

**AOP 159- Naknada troškova zaposlenima**

Ovo povećanje rezultat je povećanja naknade za prijevoz na posao i s posla, jer je povećana cijena javnog gradskog prijevoza u Križevcima, a na osnovu njih se ta naknada isplaćuje.

**Bilješka br.9**

**AOP 164- Rashod za materijal i energiju**

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi na svim odjeljcima veći su od prošlogodišnjih troškova. Najveće povećanje je na materijalu za obavljanje djelatnosti, naime nabavljena je pedagoška dokumentacija za nove grupe polaznika, i razni materijal potreban za početak rada Kina Križevci. Sitni inventar je veći zbog nabave šest novih vatrogasnih aparata, stalaka za Kino, telefona i jedne uredske stolice.

**Bilješka br.10**

**AOP 172 –Rashodi za usluge**

Rashod za usluge ukupno je manji u odnosu na prošlu godinu, ali dva su povećanja, na odjeljku zakupnine i najamnine gdje su evidentirani troškovi zakupa prostora u Križevačkom poduzetničkom centru za kino dvoranu i troškovi za najam filmova koji se prikazuju. Drugo povećanje je na ostalim uslugama gdje su troškovi kinooperatera angažiranog za rad u kinu, troškovi čišćenja prostora i troškovi tehničke podrške za program Ljetnog kina koje se odvijalo tijekom srpnja 2021.na Trg A. Nemčića u Križevcima.

**Bilješka br.11**

**AOP 183- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali nespomenuti rashodi veći su u usporedbi s 2020. godinom zbog povećanja pristojbi i naknada, a radi se o naknadi na ZAMP za prikazivanje filmova u Kinu, naknadi za izdavanje iskaznica za polaznike programa o ispravnom rukovanju pesticidima.

Troškovi sudskih postupaka je novi trošak, kojeg nije bilo prošle godine u iznosu od 5.572,00 kune za naknade u sudskom sporu koji je Ustanova izgubila s bivšom zaposlenicom učilišta.

**Bilješka br.12**

**AOP 205- Ostali financijski rashodi**

Ovi rashodi povećani su zbog troškova kamata u sudskom sporu koje je Ustanova morala platiti jer je izgubila spor pravomoćnom presudom u svibnju 2021.

**Bilješka br.13**

**AOP 306- 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.14**

**AOP 350- Nematerijalna imovina**

Ulaganje u uređenje tornja na zgradi Hrvatskog doma, čiji je vlasnik Grad Križevci u iznosu od 199.562,00 kune evidentirano je kontu ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja.

**Bilješka br.15**

**AOP 363- Postrojenja i oprema**

Tijekom 2021. nabavljeno je jedno prijenosno računalo, te jedan printer. Veća ulaganja bila su u Velikoj dvorani Hrvatskog doma gdje je postavljeno novo ozvučenje, novi zastori za pozornicu i nova tepih staza. Ukupna vrijednost ulaganja u Velikoj dvorani u 2021. godini iznose 181.823,00 kune.

**Bilješka br.16**

**AOP 638- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju**

Rezultat poslovanja 2021. je manjak prihoda i primitaka 54.482,00 kune, što sa prenesenim viškom iz 2020. od 103.177,00 kuna ukupno iznosi višak prihoda od 48.695,00 kuna raspoloživo za sljedeće razdoblje.

**Bilješka br.17**

**AOP 642-643 – Ukupni priljev i odljev novčanih sredstava**

Budući da Pučko otvoreno učilište Križevci posluje u sklopu riznice grada Križevaca i nema svoj žiro račun, promet na ovim AOP-ima ustvari je promet blagajne. Ove godine je taj promet veći od prošle jer Kino Križevci radi preko blagajne.

**Bilješka br.18**

**AOP 646+648- Prosječan broj zaposlenih kod korisnika i prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada**

Prosječan broj zaposlenih u 2021. je povećan, jer je zaposlena nova osoba na radnom mjestu Stručni suradnik za programe u obrazovanju i kulturi (povećanje s tri na četiri zaposlena), ali je prosječan broj zaposlenih prema satima rada i dalje tri ( zaokružen na cijeli broj), jer je osoba zaposlena na pola radnog vremena i nije radila tijekom cijele godine.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC- BILANCA**

**Bilješka br.19**

**AOP 003- Neproizvedena dugotrajna imovina**

Ulaganje u uređenje tornja na zgradi Hrvatskog doma, čiji je vlasnik Grad Križevci u iznosu od 199.562,00 kune evidentirano je kontu ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja.

Skinuta je stara i stavljena nova žbuka na zidove, te krečenje zidova, popravljene su stepenice, postavljena je nova unutarnja stolarija i postavljene mreže za zaštitu od ptica.

**Bilješka br.20**

**AOP 014- Postrojenja i oprema**

Na podskupini Uredska oprema i namještaj došlo je do smanjenja imovine, no računalna oprema je povećana za 6.458,00 kuna jer je nabavljeno jedno prijenosno računalo i jedan printer, ali istovremeno na uredskom namještaju Odlukom o donaciji ur.br.223/2021 isknjižen je stari zastor s pozornice Velike dvorane, jer je darovan Udruzi KVARK iz Križevaca.

Oprema za održavanje i zaštitu je povećana za nabavljenu tepih stazu u velikoj dvorani.

Instrumenti, uređaji i strojevi su povećani za iznos obnove lustera u velikoj dvorani, no Odlukom 224/2021 isknjižen je stari motor za pokretanje zavjese na pozornici kojeg je izvođač radova preuzeo i zbrinuo.

Sportska i glazbena oprema povećana je za vrijednost nabave novog ozvučenja u Velikoj dvorani Hrvatskog doma.

Oprema je povećana za vrijednost nabave novih zastora, vodilica i motora za pomicanje zavjesa za pozornicu Velike dvorane Hrvatskog doma.

**Bilješka br.21**

**AOP 049- Sitni inventar i auto gume**

U tijeku 2021. nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 5.335,00 kuna. Radi se nabavi šest novih vatrogasnih aparata, dva stalka za kino, telefona i jedne uredske stolice.

Zapisnikom Ur.br.11/2021-neispravni vatrogasni aparati su isknjiženi, a preuzela ih je Javna vatrogasna postrojba Križevci..

**Bilješka br.22**

**AOP 071- Novci u blagajni**

Iznos novaca u blagajni veći je nego na kraju prošle godine jer sada postoji polog novaca u blagajni kino.

**Bilješka br.23**

**AOP 155 -Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Iznos potraživanja po ovoj osnovi su se smanjila, jer je Odlukom ur.br.5/2022 isknjiženo potraživanje u vrijednosti 12.710,00 kuna čiji je rok za plaćanje prošao više od četiri pa sve do šest godina. Za ta potraživanja je napravljen ispravak vrijednosti po stopi od 100%, pa je isknjižen i ispravak vrijednosti potraživanja u tom iznosu ( AOP 158). Unatoč pokušajima da se dug naplati, nastupila je zastara.

**Bilješka br.24**

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

To su sredstva ostvarena obavljanjem djelatnosti Učilišta i manja su nego na kraju prošle godine, jer je dio sredstava ostvarenih 2020. i prenesenih u 2021. godinu potrošen na rashode u ovoj godini. To je definirano Odlukom UV o raspodjeli rezultata 2020. godine, ur.br.182/2021.

**Bilješka 25**

**AOP 159- Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

Ovaj iznos potraživanja odnosi se na potraživanje od bivšeg zaposlenika učilišta za otkup stana koji je bio vlasništvo učilišta. Otkup traje već dugi niz godina i redovito se otplaćuje, pa se i potraživanje smanjuje.

**Bilješka br.26**

**AOP 240+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, rezultat poslovanja 2021. u POU Križevci je višak prihoda poslovanja u iznosu 86.540,00 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 37.845,00 kuna.

**Bilješka br.27**

**AOP 257- Potraživanja za prihode poslovanja- dospjela**

Podatak o visini dospjelih potraživanja za 2020. godinu razlikuju se od predanog obrasca Bilanca za 2020., jer je sada taj podatak uvršten u bruto iznosu (nije umanjen za ispravak vrijednosti potraživanja) prema uputi Ministarstva financija, Sektor za državno računovodstvo i računovodstvo neprofitnih organizacija od 28.01.2022. godine.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka br.28**

**AOP 253- Izvanbilančni zapisi-aktiva**

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

Ustanova nema sudskih sporova u tijeku, jer je u svibnju 2021. postojeći okončan pravomoćnom presudom u korist tužiteljice.

Ustanova nema primljenih jamstava, ni tuđe imovine u svom u svom prostoru.

Ustanova ima dvije izdane bjanko zadužnice i to:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Naziv primatelja | Vrsta jamstva i iznos | Osnova jamstva | Rok jamstva |
| Blitz d.o.o.Zagreb | Bjanko zadužnica iznos 5.000,00 kuna | Ugovor 157/2021 od 26.10.2021.jamstvo za podmirenje obveza | Dok traje suradnja |
| Duplicato d.o.o.  Zagreb | Bjanko zadužnica iznos 5.000,00 kuna | Ugovor 158/2021 od 26.10.2021.jamstvo za podmirenje obveza | Dok traje suradnja |

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC-OBVEZE**

**Bilješka br.29**

**AOP 001- Stanje obveza 01.siječnja 2021. godine**

Stanje obveze 01.01.2021. iznosilo je 46.490,00 kuna.

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

Tijekom 2021. obveze su se povećale za 1.237.279,00 kuna, od toga međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 29.263,00 kune (AOP 003), 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 65% prihoda temeljem Zakona o prodaji stanova na koje postoji stanarsko pravo, jer jedan bivši zaposlenik otplaćuje stan Pučkom otvorenom učilištu.

**AOP 020- Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju**

Podmirene obveze 2021. godine iznose 1.222.368,00 kuna, od čega 27.767,00 kuna podmirenih obveza između proračunskih korisnika.

**Bilješka br.30**

**AOP 038 Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja –** iznosi 61.401,00 kuna..

Dospjele obaveze iznose 438,00 kuna za rashode poslovanja (obaveze su za materijalne rashode, a radi se o jednom računu koji je stigao u 2021.).

Nedospjele obaveze iznose ukupno 60.963,00 kune: za plaće za prosinac 2021.,te za rashode poslovanja nastale u prosincu 2021.Od nedospjelih obveza 1.496,00 kuna su nedospjele obveze među proračunskom korisnicima.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC –P-VRIO**

**Bilješka br.31**

Ustanova je imala promjenu u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine i to smanjenje u iznosu od 2.126,00 kuna, zbog rashodovanja tri inventarna broja (žarulje u reflektorima različite jakosti) koje su pregorjele i ne rade, a još imaju knjigovodstvenu vrijednost. Rashodovanje je obavljeno nakon godišnjeg popisa prema Odluci ur.br.5/2022.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

**Bilješka broj 32**

**AOP 105+121- Službe kulture i Obrazovanje za koje se ne može definirati stupanj**

Prema funkcijskoj klasifikaciji ukupni rashodi Pučkog otvorenog učilišta u iznosu od 1.215.822,00 kune raspoređen je tako da je 1.214.122,00 kuna na AOP-u 105 službe kulture. A dio od 1.700,00 kuna na AOP-u 121- obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju.

Računovođa: Nataša Bogdanović

RAVNATELJICA:

Željka Šunjić, prof.