**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**

Klasa:400-01/24-01/01

Urbroj: 2137-81/24-01/001

Križevci, 29.01.2024.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. 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**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka br.1**

**Šifra 636- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Sredstva tekuće pomoći iz proračuna koji Učilištu nije nadležan, odnose se na pomoć dobivenu od Ministarstva kulture i medija u iznosu od 53.816,84 eura. Sredstva u iznosu od 13.272,28 eura namijenjena su za građevinsko obrtničke radove u podrumskoj dvorani Hrvatskog doma i evidentirane su kao tekuće pomoći iz proračuna koji Ustanovi nije nadležan, a sredstva u iznosu od 39.816,84 eura namijenjena su za nabavu prijenosnog suvremenog kina za veliku dvoranu Hrvatskog doma i evidentirana su kao kapitalne pomoći kojih u prošlom izvještajnom razdoblju nije bilo.

**Bilješka br.2**

**Šifra 661- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Na ovoj poziciji su evidentirani prihodi koje Učilište ostvaruje na tržištu. Prihodi od usluga na tržištu ostvareni su za 18,7% više u odnosu na prošlu godinu i iznose ukupno 61.969,22 eura.

To je prihod od školarina za obrazovanje odraslih za verificirane i neverificirane programe u iznosu od 24.523,22 eura.

Prihod od ulaznica za Kino Križevci koje je počelo s radom od svibnja 2021. godine, a 2023. godine iznosi 34.241,00 eura.

Prihod od iznajmljivanja dvorana Hrvatskog doma i informatičke učionice, prostora kojim upravlja Učilište u 2023. iznosi 3.205,00 eura.

**Bilješka br. 3**

**Šifra 663- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Ostvarena je tekuća donacija od Zaklade za lokalni razvoj i solidarnost Volim Križevce u iznosu od 7.363,80 eura. Donacija je namijenjena za pokriće dijela troškova plaće za stručnu suradnicu za programe u obrazovanju i kulturi, koja dio radnog vremena radi na projektu „RUKe-recikliram, učim, kreiram“ u kojem je Učilište partner.

**Bilješka br.4**

**Šifra 671-** **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Prihod nadležnog proračuna iznosi ukupno 132.689,16 eura, od toga za financiranje rashoda poslovanja 119.719,16 eura. To obuhvaća rashode za pet zaposlenih osoba, dio materijalnih troškova za funkcioniranje dvorana Hrvatskog doma, za organizaciju Ljetnog kina, te za pokriće dijela troškova Kina Križevci.

Za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvaren je prihod od 12.970,00 eura. Sredstva su namijenjena za nabavu suvremenog prijenosnog kina za veliku dvoranu Hrvatskog doma.

**Bilješka br.5**

**Šifra 311-Plaće (bruto)**

Povećanje na poziciji plaća iznosi 38,9% u odnosu na prošlu godinu, jer je povećana osnovica (za državne službenike i namještenike, te javne službe) za izračun plaća sukladno Kolektivnom ugovoru za zaposlenike u ustanovama u kulturi grada. Tijekom cijele 2023. godine ustanova ima pet zaposlenih dok je u 2022. bilo četiri zaposlena.

**Bilješka br.6**

**Šifra 312- Ostali rashod za zaposlene**

Ostali rashod za zaposlene, znatno je povećan u odnosu na 2022. godinu jer je povećan neoporezivi iznos naknada za dar u naravi, regres i božićnicu za 2023.godinu.

**Bilješka br.7**

**Šifra 321- Naknada troškova zaposlenima**

Povećanje naknada troškova zaposlenima rezultat je povećanja broja zaposlenih, pa je povećan iznos naknade za prijevoz na posao. Rashodi za službena putovanja i ostale naknade troškova zaposlenima povećani su zbog sudjelovanja na andragoškom simpoziju u Podstrani, konferencijama Kino mreže u Varaždinu i Bjelovaru, te stručnog usavršavanja jedne zaposlenice u Zagrebu.

**Bilješka br.8**

**Šifra 322- Rashod za materijal i energiju**

Rashod za materijal i energiju veći je od ostvarenog u prošloj godini, jer je rashod za električnu energiju i plin veći zbog povećane potrošnje. Rashod za nabavu uredskog materijala je povećan zbog povećanja cijena.

Rashod za sitni inventar povećan je u odnosu na prošlu godinu, a ove godine nabavljena su dva fiksna telefona za urede i šest školskih klupa za podrumsku dvoranu.

**Bilješka br.9**

**Šifra 323–Rashodi za usluge**

Rashod za usluge ukupno je veći u odnosu na prošlu godinu, povećanje je na svim odjeljcima, ali najznačajnije je na tekućem i investicijskom održavanju.

Ustanova je imala dva veća popravka, plinskih bojlera u velikoj dvorani Hrvatskog doma i u podrumskoj dvorani u ukupnom iznosu od 2.459,02 eura.

U podrumskoj dvorani izvršeni su građevinsko obrtnički radovi u vrijednosti od 20.437,50 eura. Obavljeni su soboslikarski radovi, zamjena sanitarija i uređenje stolarije.

Zakupnine i najamnine su rashodi za najam prostora i filmova za Kino Križevci. Najam filmova plaća se prema broju prodanih ulaznica, pa budući da je ostvaren veći broj gledaoca u kinu i rashod za filmove je veći. Dodatan rashod 2023. godine je najam računalnog programa za Uredsko poslovanje, jer je Ustanova od 01.01.2023. obveznik vođenja elektronskog uredskog poslovanja.

Intelektualne i osobne usluge također su veće nego prošle godine, jer je više ugovora o djelu s vanjskim suradnicima, za veći broj obrazovnih programa.

Ostale usluge odnose se na usluge za kinooperatera kojih je bilo više nego lani u isto vrijeme (veći broj projekcija), usluge kazališta za jednu kazališnu predstavu povodom Dana Grada, te usluge za realizaciju programa Ljetnog kina u mjesecu lipnju i srpnju. Tu je evidentirana i usluga udruge PAINT & FUN za radionicu Paint & Wine.

**Bilješka br.10**

**Šifra 329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali nespomenuti rashodi veći su u usporedbi s 2022. godinom zbog povećanih rashoda na odjeljku 3294 Članarine i norme zbog učlanjenja Učilišta u Kino mrežu i Hrvatsku gospodarsku komoru.

**Bilješka br.11**

**Šifra 343 - Ostali financijski rashodi**

Financijski rashodi znatno su povećani u odnosu na 2022. godinu zbog naknada za on-line plaćanja u Kinu Križevci, a naknade se plaćaju Erste Card Clubu d.o.o. i Corvus pay d.o.o.

**Bilješka br.12**

**Šifra 422 - Postrojenja i oprema**

Tijekom 2023. godine nabavljeno je postrojenja i opreme u vrijednosti 55.860,00 eura.

Na odjeljku 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene nabavljeno je suvremeno prijenosno kino veliku za dvoranu Hrvatskog doma u iznosu od 54.987,50 eura.

Za potrebe obrazovanja nabavljene su dvije okretne pločeu iznosu od 872,50 eura.

**Bilješka br.13**

**Šifra 426- Nematerijalna proizvedena imovina**

Na odjeljku 4262 Ulaganje u računalne programe nabavljane su nadogradnje za računalne programe koji se koriste u obrazovanju odraslih.

**Bilješka br.14**

**Šifra Y005 – Manjak prihoda i primitaka**

Manjak prihoda i primitaka Ustanove za 2023. godinu iznosi 10.118,09 eura. Manjak

je ostvaren na temelju prijenosa ostvarenog rezultata iz 2022. godine, a iznosio je 9.516,58 eura viška prihoda nad rashodima. Odlukom Upravnog vijeća Klasa:007-03/23-01/005, Urbroj:2137-81/23-001 od 28.11.2023.taj višak prihoda raspoređen je na rashode poslovanja i rashode za nabavu dugotrajne imovine.

**Bilješka br.15**

**Šifra Y006 - Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju**

Rezultat poslovanja 2023. godine je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 601,51 euro. Manjak je nastao metodološki, zbog načina priznavanja prihoda i rashoda. Nedostaju sredstva iz proračuna Grada Križevaca za rashode ostvarene u prosincu što će se podmiriti u sljedećem razdoblju, povećanjem prihoda iz tog izvora.

**Bilješka br.16**

**Šifra 11K – 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 šiframa 11P, 11-dugov.,11-potraž.,11K je ustvari promet blagajne. Ove godine je taj promet manji je od prošle godine jer Kino Križevci ne radi samo preko blagajne, već i putem on-line plaćanja, znači bezgotovinski.

**Bilješka br.17**

**Šifra- Z007 i Z009 - Prosječan broj zaposlenih kod korisnika i prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada**

Prosječan broj zaposlenih u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu je veći, jer je zaposlena djelatnica na radnom mjestu tajnica-računovodstveni referent na puno radno vrijeme i stručna suradnica u obrazovanju odraslih, također na puno radno vrijeme.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC- BILANCA**

**Bilanca**

**Bilješka br.18**

**Razlike zbog konverzije**

Razlika stanja na dan 01. siječnja 2023. u odnosu na dan 31.prosinca 2022. godine.

Zbog konverzije kuna u euro, po službenom tečaju od 7,53450 kuna za euro, došlo je do razlika na pojedinim pozicijama u obrascu Bilanca u odnosu na podatke u poslovnim knjigama na dan 01.01.2023. Do razlika je došlo zbog usklađenja analitičkih konta nefinancijske i financijske imovine i sintetičkih evidencija u poslovnim knjigama na prijelazu 31.12.2022. i 01.01. 2023. godine, zbog usklađivanja bilančnih ravnoteža razreda 0 i Vlastitih izvora 91, te zbog razlike na teret viška prihoda na 922. Detaljnije je prikazano u tablici:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | |  | |  | |  |  | | |  | |  | |
|  | |  | |  | |  | |  |  | | |  | |  | |
|  | |  | |  | |  | |  |  | | |  | |  | |
| **Stupac1** | |  | | **Stupac2** | | **Stupac3** | | **Stupac4** | **Stupac5** | | | **Stupac6** | | **Stupac7** | |
| Račun | |  | | Imovina | | Stanje 31.12.2022.  u kunama | | Konverzija kuna u euro | | | Početno stanje 01.01.2023. | Razlika- dugovno | | Razlika potražno | |
| 0 | |  | | Nefinancijska imovina | | 459.693,89 | | 61.011,86 | | | 61.011,89 | 0,03 | |  | |
| 0221 | |  | | Uredska oprema i namj. | | 846.283,09 | | 112.321,07 | | | 112.321,09 | 0,02 | |  | |
| 0225 | |  | | Instrum.uređaji, strojevi | | 56.707,04 | | 7.526,32 | | | 7.526,33 | 0,01 | |  | |
| 02922 | |  | | Ispravak vrijednosti | | 1.182.811,46 | | 156.986,06 | | | 156.986,08 | -0,02 | |  | |
| 4 | |  | | Sitni inventar u uptrebi | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |  | |
| 042 | |  | | Sitni inventar u uptrebi | | 115.901,41 | | 15.382,76 | | | 15.382,71 | -0,05 | |  | |
| 049 | |  | | Ispravak vrij. SI | | 115.901,41 | | 15.382,76 | | | 15.382,71 | -0,05 | |  | |
| 1 | |  | | Financijaka imovina | | 164.370,69 | | 21.815,74 | | | 21.815,73 | -0,01 | |  | |
| 193 | |  | | Kontinuirani rashodi | | 56.759,40 | | 7.533,27 | | | 7.533,26 | -0,01 | |  | |
| 0+1 | |  | | IMOVINA | | 624.064,58 | | 82.827,60 | | | 82.827,62 | 0,02 | |  | |
|  | |  | | Obveze i Izvori | | Stanje u kunama | | Konverzija | | | Početno stanje 01.01.2023. | Razlika- dugovno | | Razlika potražno | |
| 2 | |  | | Obveze i Izvori | | 92.667,97 | | 12.299,15 | 12.299,15 | | |  | | 0,00 | |
| 232 | |  | | Obveze za mater.rash. | | 38.273,75 | | 5.079,80 | 5.079,79 | | |  | | -0,01 | |
| 234 | |  | | Obveze za fin.rashode | | 351,89 | | 46,70 | 46,71 | | |  | | 0,01 | |
| 9 | |  | | Vlastiti izvori | | 531.396,61 | | 70.528,45 | 70.528,47 | | |  | | 0,02 | |
| 91 | |  | | Vlastiti izvori | | 459.693,89 | | 61.011,86 | 61.011,89 | | |  | | 0,03 | |
| 9221 | |  | | Višak prihoda poslov. | | 97.400,28 | | 12.927,24 | 12.927,23 | | |  | | -0,01 | |
| 2+9 | |  | | OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | 624.064,58 | | 82.827,60 | 82.827,62 | | |  | | 0,02 | |
|  | |  | |  | |  | |  |  | | |  | |  | |

**Bilješka br.19**

**Šifra 012-Nematerijalna imovina**

Ulaganje u uređenje tornja na zgradi Hrvatskog doma, čiji je vlasnik Grad Križevci u iznosu od 26.486,50 eura evidentirano je kontu ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja.

**Bilješka br.20**

**Šifra 022 i 02922- Postrojenja i oprema**

Na odjeljku 0227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene nabavljeno je imovine u vrijednosti 55.860,00. Radi se o nabavljanom suvremenom prijenosnom kinu i dvije školske ploče. Nakon provedenog ispravka vrijednosti za 2023. godinu ukupna vrijednost postrojenja i opreme se povećala.

**Bilješka br.21**

**Šifra 026 i 02926 – Nematerijalna proizvedena imovina**

Na odjeljku 0262 Ulaganje u računalne programe nabavljane su nadogradnje za računalne programe koji se koriste u obrazovanju odraslih. Nakon provedenog ispravka vrijednosti za 2023. godinu ukupna vrijednost nematerijalne proizvedene imovine se povećala.

**Bilješka br.22**

**Šifra 04- Sitni inventar i auto gume**

U tijeku 2023. godine nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti 868,75 eura. Radi se nabavi dva fiksna telefona i šest školskih klupa za podrumsku dvoranu Hrvatskog doma.

**Bilješka br.23**

**Šifra 113- Novci u blagajni**

Iznos novaca u blagajni gotovo je isti kao na kraju prošle godine, a najveći dio je polog novaca u blagajni Kina Križevci.

**Bilješka br.23**

**Šifra 129- Ostala potraživanja**

Čine potraživanja od Erste Card Cluba d.o.o.za on-line prodaju ulaznica putem kartica koje dolaze na naplatu s odgodom od 10 do 30 dana ovisno o vrsti kartice.

**Bilješka br.24**

**Šifra 166- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Potraživanja u iznosu od 5.853,61 euro odnose se na nenaplaćene školarine za obrazovanje odraslih i najam dvorana. Dospjela potraživanja iznose 300,00 eura, a nedospjela 5.553,61 euro.

**Bilješka br.25**

**Šifra 167 -**  **Potraživanja za prihode iz proračuna**

To su sredstva ostvarena obavljanjem djelatnosti Učilišta, iznose 4.350,01 euro i manja su nego na kraju prošle godine. Sredstva se uplaćuju na jedinstveni žiro račun Grada Križevaca i služe za plaćanje obveza u sljedećem razdoblju.

**Bilješka br.26**

**Šifra 231- Obveze za zaposlene**

Obveze za zaposlene veće su nego u isto vrijeme prošle godine, jer su osnovica i koeficijenti za izračun plaća povećani.

**Bilješka br.27**

**Šifra 232- Obveze za materijalne rashode**

Ove obveze veće su nego u istom periodu prošle godine, jer su obveze za izvršene usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostale nepodmirene. A s obzirom na valutu plaćanja još nisu dospjele.

**Bilješka br.28**

**Šifra 92212 i 92221**- **Višak prihoda od nefinancijske imovine / Manjak prihoda poslovanja**

Nakon provedene korekcije rezultata koja je propisana čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu za kapitalne prijenose, rezultat poslovanja 2023.godine u Pučkom otvorenom učilištu Križevci je manjak prihoda poslovanja u iznosu 663,85 eura i višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 62,34 eura.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka br.29**

**Šifra 991- Šifra 996 Izvanbilančni zapisi-aktiva/pasiva**

Izvanbilančni zapisi iznose 12.316,73 eura i čine ih (99111) Tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu od 6.590,50 eura. Dana jamstva ( 99121) u iznosu od 1.327,23 eura, te Ostali izvanbilančni zapisi ( 99191) u iznosu od 4.399,00 eura.

Tuđe imovine u prostoru Ustanove ima na temelju Reversa Urbroj:6/2022 potpisanog s udrugom P.O.I.N.T. iz Križevaca. Radi se o deset prijenosnih računala s tipkovnicama i miševima, koji služe za održavanje radionica u sklopu projekta „SPARK **-**sinergija prirodoslovaca, astronoma, računaraca Križevaca“. Vrijednost imovine je 6.590,50 eura.

Dana jamstva iznose 1.327,23 eura i čine ih:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Naziv primatelja | Vrsta jamstva i iznos | Osnova jamstva | Rok jamstva |
| Blitz d.o.o.Zagreb | Bjanko zadužnica iznos 663,61 euro | Ugovor 157/2021 od 26.10.2021.jamstvo za podmirenje obveza | Dok traje suradnja |
| Duplicato d.o.o.  Zagreb | Bjanko zadužnica iznos 663,62 eura | Ugovor 158/2021 od 26.10.2021.jamstvo za podmirenje obveza | Dok traje suradnja |

Ostali izvanbilančni zapisi u obliku primljenog jamstva:

Garancija Raiffeisenbank d.d za otklanjanje nedostatka u jamstvenom roku

za poduzeće Prahin INC d.o.o., Brezje, Sveta Nedjelja u iznosu od 4.399,00 eura.

Rok primljenog jamstva je 10.08.2025. godine.

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

Učilište nema sudskih sporova u tijeku.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC-OBVEZE**

**Izvještaj o obvezama**

**Bilješka br.30**

**Šifra V001- Stanje obveza 01.siječnja 2023. godine**

Stanje obveze 01.01.2023.godine iznosilo je 12.299,15 eura, od toga obveze prema proračunskim korisnicima iznose 460,42 eura. Radi se o refundaciji troškova energenata Gradskoj knjižnici Franjo Marković Križevci za prosinac 2022.godine.

**Bilješka br.31**

**Šifra V002-povećanje obveza u izvještajnom razdoblju**

Tijekom 2023.godine obveze su se povećale za 324.664,41 euro, od toga šifra V003 je povećanja međusobnih obveze proračunskih korisnika iznose 55.394,45 eura, a to su refundacije troškova energenata koje Učilište plaća Gradskoj knjižnici Franjo Marković, jer dijele zajedničku zgradu, u iznosu od 1.770,50 eura i obveze prema proračunu Grada Križevaca za plaćene predujmove i predfinanciranje troškova nabave suvremenog prijenosnog kina i građevinsko obrtničkih radova u podrumskoj dvorani Hrvatskog doma u ukupnom iznosu od 53.623,95 eura.

**Bilješka br.32**

**Šifra V004- Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju**

Podmirene obveze 2023. godine iznose 323.901,36 eura, od čega šifra V005 iznosi 55.599,77 eura podmirenih obveza između proračunskih korisnika navedenih u bilješci br.31.

**Bilješka br.33**

**Šifra V006- Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 13.062,20 eura

Od toga dospjele obveze iznose 670,96 eura. Obveze nisu plaćene jer su računi za izvršene usluge stigli nakon valuta naznačenih za plaćanje.

Nedospjele obveze iznose 12.391,24 eura: za plaće za prosinac 2023.godine,te za rashode poslovanja nastale u prosincu 2023.godine.

Od nedospjelih obveza 255,10 eura su nedospjele obveze među proračunskim korisnicima. Radi se o refundaciji troškova energenata Gradskoj knjižnici Franjo Marković Križevci za prosinac 2023.godine.

Tablica s podacima o međusobnim obvezama proračunskih korisnika Grada Križevaca:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza 01.01.2023.-EUR | Povećanje EUR | Smanjenje EUR | Stanje obveza 31.12.2023.EUR |
| SVI KORISNICI | 460,42 | 55.394,45 | 55.599,77 | 255,10 |
| GRAD KRIŽEVCI | 0,00 | 53.623,95 | 53.623,95 | 0,00 |
| GRADSKA KNJIŽNICA | 460,42 | 1.770,50 | 1.975,82 | 255,10 |

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC –P-VRIO**

**Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Bilješka br.34**

Promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u 2023. godini Učilište nije imalo.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**Bilješka broj 35**

**Šifra 082- Službe kulture**

Prema funkcijskoj klasifikaciji ukupni rashodi Pučkog otvorenog učilišta za 2023. godinu u iznosu od 265.229,39 eura raspoređeni su na službe kulture. Za rashode poslovanja 209.091,89 eura, a za rashode za nabavu nefinancijske imovine 56.137,50 eura.

Računovođa: Nataša Bogdanović

RAVNATELJICA:

Željka Šunjić, prof.