

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VRBOVEC

10340 VRBOVEC

Kolodvorska 1

OIB: 00203534022

MATIČNI BROJ: 03101142

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8559

RKP: 42901

RAZINA: 21

OSNIVAČ: GRAD VRBOVEC

NADLEŽNI PRORAČUN: GRAD VRBOVEC

E-MAIL: tajnistvo@pou-vrbovec.hr

ŽIRO-RAČUN: HR6523600001101337588

TEL. / FAX. 01/2791-115

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023. GODINE

o u Eurima

1. UVOD

Pučko otvoreno učilište Vrbovec (dalje: Učilište) javna je ustanova osnovana 1961. godine. Osnivač ustanove je Grad Vrbovec.

Učilište je ustrojeno po sljedećim odjelima:

- o Odjel za obrazovanje
- o Odjel za kulturu
- o Autoškola
- o Služba zajedničkih poslova

Odjel za obrazovanje organizira programe za obrazovanje i osposobljavanje odraslih te radionice za djecu i odrasle. U 2023. godini provodilo se osposobljavanje za dadilje i njegovateljice/njegovatelji. Program dadilja financiran je prihodima iz proračuna Grada Vrbovca.

Odjel za kulturu organizira koncerte, radionice, predstave, predavanja, obilježava važne godišnjice iz povijesti grada, bavi se očuvanjem tradicijske kulture, muzejskom i galerijsko-izložbenom te nakladničkom djelatnošću. Od 2022. godini zbog uređenja dvorane redovito se prikazuju filmovi za djecu i odrasle. Programi se realiziraju prihodima iz proračuna Grada Vrbovca, pomoći Zagrebačke županije, sufinanciranjem cijena usluga i prihodima od kino i kazališnih ulaznica.

Autoškola osposobljava kandidate za vozače B kategorije. Djelatnost se financira prihodima od pruženih usluga te je zbog obavljanja ove djelatnosti Učilište u sustavu PDV-a po naplaćenim naknadama.

Služba zajedničkih poslova zapošljava djelatnike koji obavljaju administrativne, pomoćne i ravnateljske poslove. Poslove čišćenja djelatnici Učilišta obavljaju za Narodnu knjižnicu Vrbovec temeljem sklopljenog ugovora. Spremačice čiste prostor koji u dvorcu Patačić koristi Radio Vrbovec, Limena glazba i HKUD Petar Zrinski.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PR-RAS

Tablica prihoda i rashoda

| | 2022. GODINA | 2023. GODINA | INDEKS |
|--|-------------------|-------------------|--------------|
| PRIHODI POSLOVANJA | 303.855,82 | 345.252,16 | 113,6 |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 796,44 | 1.777,78 | 223,2 |
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 45.785,53 | |
| UKUPNO PRIHODI I PRIMICI: | 304.652,26 | 392.815,47 | 128,9 |
| RASHODI POSLOVANJA | 261.749,79 | 290.034,45 | 110,8 |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 41.935,07 | 74.808,52 | 178,4 |
| IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU | 0,00 | 12.739,71 | |
| UKUPNO RASHODI I IZDACI: | 303.684,86 | 377.582,68 | 124,3 |
| Višak razdoblja | 967,4 | 15.232,79 | |
| Preneseni višak | 11077,63 | 10.754,29 | |
| Višak raspoloživ u narednom razdoblju | 12045,03 | 25.987,08 | |

PRIHODI POSLOVANJA – iznose 221.004,98

Prihodi su veći za 14% u odnosu na prethodno razdoblje, a sastoje se od :

- **POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA – ZAGREBAČKA ŽUPANIJA - 2.920,00** – a odnose se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Pomoć Zagrebačke županije utrošena je na prijavljenih 5 programa u kulturi i to za Kazališnu amatersku družinu Vrbak, Dan planeta Zemlje, Radionicu tradicijskih vještina, Foto radionicu i program Ljeto pod zvijezdama
- **PRIHODI OD IMOVINE – 19,31** – a odnose se na prihode od zateznih kamata 19,27 te 0,04 kamata na depozite po viđenju (pasivna kamata po žiro-računu)

- **PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA** – 150,00 – 95% manje nego prethodne godine. Prihodi se odnose na prihod od refundacije štete od osiguranja.

- **PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA – 141.448,67 kontna skupina 66**

Prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 32%. Povećanje prihoda odnosi se na povećanje opsega posla u djelatnosti autoškole te povećanje cijene autoškole od 01.08.2023.g. Također bilježi se rast prihoda od kina te najma poslovnog prostora.

Struktura prihoda od pruženih usluga je sljedeća:

- Autoškola 92.782,71
- Njegovatelji i ostalo obrazovanje 19.851,55
- Kino 17.346,94
- Zakup prostora 6.193,39
- Kazališne predstave 4.464,08

DONACIJE - 810,00

U 2023. godini organizirana je humanitarna kazališna predstava kazališne amaterske družine Vrbak gdje je sav prikupljeni prihod uplaćen Crvenom križu za pomoć potresom pogođenih područja Turske i Sirije.

- **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA – PRORAČUNA GRADA VRBOVCA- 200.676,13**

Od čega se 166.847,96 odnosi na rashode poslovanja dok se 33.828,17 odnosi na prihode za nabavu nefinancijske imovine. Prihodi su veći za 15,5% u odnosu na prethodnu godinu zbog dodatnog ulaganja na građevinskom objektu – zgradi Učilišta gdje prihodi za nabavu nefinancijske imovine bilježe rast u odnosu na prošlu za 76,5%.

- **OSTALI PRIHODI – 38,05** – odnose se na naplatu spornog potraživanja putem ovrhe – prihodi za troškove ovrhe

RASHODI POSLOVANJA– iznose **290.034,45**

Rashodi su veći za 10,8% u odnosu na prethodnu godinu.

Navedeni rashodi odnose se na:

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE – 177.014,64** – rashodi se odnose na 9 zaposlenih i vezani su za plaće i materijalna prava (naknade za prehranu, uskrsnice, otpremnine, regres, božićnice i nagrade za rezultate rada). Povećanje rashoda u odnosu na proteklu godinu je za 1%
Rashod za plaće za 5 zaposlenih financira se iz nadležnog proračuna Grada Vrbovca, dok se zaposlenici autoškole financiraju iz prihoda od pruženih usluga.
- **MATERIJALNI RASHODI – 109.091,60** – veći za 27% u odnosu na prethodno razdoblje, a odnose se na:
 - **Naknade troškova zaposlenima** – 5.315,84 povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 35% zbog podmirenja troškova prijevoza novo zaposlenim instruktorima i voditelju autoškole koji nisu bili zaposleni u Učilištu cijelu prethodnu godinu
 - **Rashodi za materijal i energiju** – 28.448,09 na razini prethodne godine. Najveći udio u čine rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu 10.275,65 i energiju u iznosu 10.706,42 gdje su rashodi za energiju 4% manji u odnosu na prethodnu godinu
 - **Rashodi za usluge** – 65.119,61 odnose se najvećim dijelom na intelektualne i osobne usluge u iznosu 27.500,06 koje čine kazališne predstave u iznosu 10.388,25, ugovore o djelu i autorske honorare za provođenje programa Učilišta, ali i ugovore o djelu koji su iznimno isplaćeni u 2023. godini zaposlenicama Učilišta koje su ostale raditi nakon umirovljenja zbog predaje računovodstvenih poslova u Grad u iznosu 16.617,81
 - **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** – 396,55 a odnosi se na naknadu troškova službenog puta osobama izvan radnog odnosa
 - **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** – 9.811,51 - odnose se na premije osiguranja automobila, imovine i zaposlenih u iznosu 5.662,46, reprezentaciju 2381,29, članarine 240,00, pristojbe 1.045,21 i ostale nespomenute rashode 482,55
- **FINANCIJSKI RASHODI – 2.306,06** – veći u odnosu na prethodno razdoblje za 184% obzirom da se otplaćuje financijski leasing za kupljena 2 vozila. Čine ih kamate na primljene kredite i zajmove iznose 1.303,26 te financijski rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 1.002,80.

- **NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA – 745,79** odnosi se na dane namirnice djeci za fašnik te donaciju obitelji slabijeg imovinskog statusa u novcu za božićne blagdane
- **OSTALI RASHODI – 876,36** – odnose se na odigranu predstavu u humanitarne svrhe za pomoć Turskoj i Siriji uslijed razornih potresa. Sredstva su uplaćena na račun Crvenog križa i kazne

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE – 1.777,78 – odnosi se na prihod od prodaje dugotrajne imovine – prodaja vozila autoškole

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – 74.808,52 – više za 78% nego u prethodnoj godini

Rashodi se odnose na nabavu:

Kontna skupina 42:

- Automobila za potrebe autoškole – 36.966,10 – nabavljena 2 automobila
- Postrojenja i opreme – 7.543,69 – nabavljena oprema za zdravstveni kabinet za potrebe programa osposobljavanja njegovatelja te uredski namještaj
- Knjiga - 212,87 – za muzej

Kontna skupina 45:

- Dodatna ulaganja na građevinskim objektima - 29.187,81 – sanacija temelja
- Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima - 898,05 – duple komande i ostala oprema za nove automobile

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA - 45.785,53

- primljeni krediti od financijskih institucija izvan javnog sektora 45.785,53 – a odnosi se na primljene leasinge za nabavu novih automobila za potrebe autoškole. Financijski leasing ugovoren je putem javne nabave sa AGRAM LEASING d.o.o. jedan leasing na 59 mjesečnih rata, a drugi leasing na 60 mjesečnih rata.

IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU - 12.739,71

- o izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita. Odnosi se na 20% učešća za financijski leasing za kupnju novog automobila za auto školu (ŠKODA KAROQ i AUDI A3) te 10 mjesečnih rata za ŠKODU KAROQ i 3 mjesečne rate za AUDI A3.

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI – iznose 392.815,47

UKUPNI RASHODI I IZDACI – iznose 377.582,68

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – iznosi 15.232,79

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (PRENESENI) – iznosi 10.754,29

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU – iznosi 25.987,08

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA – 11.822,79

3. BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA - evidentiran je iznos od **166.918,12**, manja u odnosu na prethodnu godinu za 63,3% zbog isknjiženja zgrade koja se vodi u imovini Osnivača, Grada Vrbovca.

NEFINANCIJSKA IMOVINA iznosi 113.361,87.

Neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 14.462,93, a ispravak vrijednosti 1.081,69. Iz neproizvedene dugotrajne imovine isknjiženo je zemljište koje se evidentira u dugotrajnoj imovini Osnivača te je iz ovog razloga isknjiženo iz imovine Učilišta. U neproizvedenoj dugotrajnoj imovini evidentirano je zemljište poligona u vlasništvu Učilišta i nematerijalna imovina.

Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 98.898,94, a odnosi se na uredsku opremu i namještaj (laptopi, računala, printeri, te uredski namještaj) u iznosu 98.281,52, komunikacijsku opremu 3.072,33, opremu za održavanje i zaštitu 52.103,44 (hladnjaci, klime, bojleri, alarmni sustav). Nabavljena su 2 automobila te je ukupna vrijednost osobnih automobila povećana za 45% na 85.995,95. Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava iznosi 51.220,04. Proizvedena dugotrajna imovina je manja za 74% u odnos na prethodnu godinu zbog već spomenutog isknjiženja poslovne zgrade.

Sitni inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti evidentiran je u iznosu od 58.397,29

FINANCIJSKA IMOVINA iznosi 53.556,25. Odnosi se na novčana sredstva na žiro-računu kod tuzemne poslovne banke (ZABA d.d.) u iznosu od 11.822,79.

Potraživanja za pretporez u iznosu 219,62, te ostala potraživanja u iznosu 1.070,35 a odnosi se na refundacije troškova od OŠ Marije Jurić Zagorke.

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 40.443,49 od čega su 25.828,62 potraživanja za prihode od prodaje roba i usluga te 17.625,49 potraživanja iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja.

Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 3.502,69 i to po nivoima:

- Autoškola 2.469,05
- Obrazovanje 1.033,64

Tablica sa utuženih potraživanja

| R.br. | Dužnik | Opis | Iznos glavnice | Datum početka ovrhe | Napomena |
|-------|------------------|---|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| 1. | Bilić Olivera | Dug za osposobljavanje za njegovatelje | 597,25 | 18.07.2011. | Zabilježba na nekretnini |
| 2. | Gregurić Slavko | Dug za autoškolu | 201,50 | 28.06.2010. | Zabilježba na nekretnini |
| 3. | Ledinski Zdravko | Dug za autoškolu | 178,11 | 28.06.2010. | |
| 4. | Božić Danijela | Dug za autoškolu | 219,64 | 20.09.2016. | |
| 5. | Božić Katarina | Dug za osposobljavanje za njegovatelje | 185,81 | 20.09.2016. | |
| 6. | Makek Ivan | Dug za autoškolu | 252,17 | 25.05.2018. | |
| 7. | Majerić Martina | Dug za autoškolu | 88,11 | 21.04.2021. | |
| 8. | Puhin Dario | Dug za slikarsku radionicu | 79,63 | 21.04.2021. | |
| 9. | Dundović Tatjana | Dug za osposobljavanje za njegovatelje | 132,72 | 07.09.2021. | |

Ustanova je izvršila sukladno računovodstvenim propisima redoviti godišnji popis imovine i obveza, odnosno inventuru pri čemu je izvršen otpis dugotrajne imovine i potraživanja sukladno Odluci ravnateljice.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI – evidentiran je iznos od **166.918,12**

Evidentirane su obveze u iznosu od 42.141,14, a odnose se na nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu 9.057,36 i to obveze prema dobavljačima za materijalne rashode u iznosu od 3.068,60 koji su račune dostavili tek početkom siječnja i nije bilo vremenski ni tehnički izvedivo da se plate u 2023.g. te ostale tekuće obveze u iznosu 5.988,76 koje se odnose na obveze za PDV po izdanim računima u iznosu 4.344,16 koji nisu naplaćeni obzirom da je Učilište obveznik PDVa po naplaćenim naknadama pa nakon naplate tih računa nastaje stvarna obveza za PDV i obveze za PDV po obračunu za 12. mjesec u iznosu od 1.644,60 koji dopijeva na naplatu 31.01.2024. godine.

Obveze za kredite iznose 33.045,81 a odnose se na nedospjelu obvezu za 2 financijska leasinga kojima je učilište financiralo nabavku automobila za potrebe autoškole.

Odgodeno plaćanje rashoda u iznosu 37,97 odnosi se na pretplatu jednog polaznika autoškole kojem ćemo u narednoj godini izvršiti povrat preplate.

Vlastiti izvori evidentirani su u iznosu od 124.776,98

Vlastiti izvori iz proračuna iznose 82.398,55

Ostali vlastiti izvori 30.963,33

VIŠAK PRIHODA iznosi 25.987,08 koji je u korelaciji sa podacima o rezultatu poslovanja na izvještaju PR-RAS.

U 2023. godini nemamo evidentirane izvanbilančne zapise zbog toga što je vraćena je zadužnica Crvenog križa te Učilište više nema obveza po izdanim zadužnicama.

U ovom izvještajnom razdoblju izvršena je naplata jednog ovršenog potraživanja dana 07.02.2023.g. te se brojčano smanjio broj ovršenih potraživanja sa 10 na 9.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

082 – Službe kulture - 229.143,44 – rashodi po funkcijskoj klasifikaciji službe kulture objašnjeno je ranije u ovim bilješkama, a odnosi se na rashode za programe u kulturi koji se podmiruju pomoćima iz Županijskog proračuna, nadležnog proračuna Grada Vrbovca te vlastitim prihodima od kino i kazališnih ulaznica i najma poslovnog prostora.

098 - Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane - 135.699,53 – rashodi po funkcijskoj klasifikaciji usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane odnose se na rashode autoškole, te programa osposobljavanja njegovatelja i dadilja

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U 2023. godini evidentirano je povećanje obujma imovine u iznosu 1.901,35, a odnosi se na povećanja vrijednosti sitnog inventara uslijed konverzije i usklade zbog preuzimanja računovodstvenih poslova od strane Grada, printer koji je dobiven gratis uz kupnju računalne opreme, donacije dugotrajne imovine, instalacije s figurama-Zagorka pogled u svijet autorice Gabrijele Šimić, izložba o Krunoslavu Kutenu i de Piennesu i knjiga.

Smanjenje obujma imovine u iznosu 339.600,11 odnosi se na isknjiženje zgrade i zemljišta Učilišta obzirom da se ova dugotrajna imovina vodi u imovini Grada Vrbovca koji je i vlasnik zgrade i zemljišta, smanjenje vrijednosti auto guma kod usklade EDI-GK, isknjiženje paravana te otpis potraživanja AUTO DUBRAVAC sukladno Odluci ravnateljice.

6. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze nastale u 2023. godini iznose 497.027,29. Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 454.924,12 te je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 42.103,17.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 42.103,17 odnose se na nedospjele obveze i to:

- Obveze za materijalne rashode – kontna skupina 232 – 3.068,60 – nedospjele obveze prema dobavljačima
- Ostale tekuće obveze – kontna skupina 239 - 5.988,76 – nedospjele obveze za PDV od čega se 1.644,60 odnosi na obračunati PDV za 12. mjesec s dospijećem plaćanja 31.01.2024. te PDV po izlaznim računima u iznosu 4.344,16 koji nisu naplaćeni te će stvarna obveza plaćanja PDVa nastati podmirenjem izdanih izlaznih računa.
- Obveze za financijsku imovinu – kontna skupina 26 - 33.045,81 – nedospjele obveze po financijskom leasingu

7. OSTALO

Računovodstvene poslove od 01.01.2023. godine je odlaskom računovođi iz Pučkog otvorenog učilišta u mirovinu, preuzelo stručno računovodstveno osoblje iz Upravnog odjela za financije Grada Vrbovca.

Pučko otvoreno učilište Vrbovec je u trećem kvartalu bez obzira na inflacijske udare poslovalo uredno, provodilo brojne kulturne programe i sadržaje, te je izvršavalo sve svoje financijske i druge obveze u dospjelim rokovima.

Vrbovec, 30.01.2024.

Bilješke izradila:

Marcela Ledinski Mitrov

Tel. 01/2799-918

marcela.ledinski.mitrov@vrbovec.hr

RAVNATELJICA:

Sanja Prijatelj