

Naziv obveznika: Pučko otvoreno učilište Vrbovec
Poštanski broj: 10340
Mjesto: Vrbovec
Adresa sjedišta: Kolodvorska 1
Žiro račun: 2360000-1101337588
Matični broj: 03101142
Šifra djelatnosti: 80420

Broj RKP-a: 42901
OIB: 00202354022
Razina: 21
Razdjel: 0
Šifra županije: 1
Šifra općine: 508

BILJEŠKE

uz financijsko izvješće
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

I. UVOD

Pučko otvoreno učilište Vrbovec je javna ustanova osnovana 1961. godine, a osnivač joj je Grad Vrbovec. Radi u skladu s Zakonom o ustanovama i Zakonom o pučkim otvorenim učilištima.

Ustrojeno je po ovim odjelima:

1. Odjel za obrazovanje
2. Odjel za kulturu
3. Autoškola
4. Služba zajedničkih poslova

Odjel za obrazovanje organizira programe za obrazovanje i osposobljavanje odraslih, te radionice za djecu i odrasle. Od deset verificiranih programa od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta osposobljavanje za njegovatelja/icu donosi nam značajan prihod, a svi prihodi odnose se na prihode od pruženih usluga (vlastiti prihodi).

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.

Programi se realiziraju preko 90% prihodima iz gradskog proračuna, a preostali dio otpada na pomoć Zagrebačke županije i sufinanciranje cijene usluga.

Autoškola POU Vrbovec osposobljava kandidate za vozače A1 i B kategorije. Radi sukladno Zakonu o sigurnosti prometa na cestama i Pravilnika o osposobljavanju kandidata za vozače. Financira se prihodima od pruženih usluga koji iznose preko 30% ukupnih prihoda Pučkog otvorenog učilišta Vrbovec. Zbog obavljanja te djelatnosti Pučko otvoreno učilište je u sustavu PDV-a.

Služba zajedničkih poslova zapošljava djelatnike koji obavljaju računovodstvene, administrativne, pomoćne i ravnateljske poslove.

Računovodstvene poslove, te poslove održavanja i čišćenja djelatnici POU obavljaju za Narodnu knjižnicu Vrbovec temeljem sklopljenog ugovora. Spremačica čisti prostor koji u dvorcu Patačić koristi Radio Vrbovec, Limena glazba i HKUD Petar Zrinski.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

1. AOP 007 - Proizvedena dugotrajna imovina

Kod vrijednosti dugotrajne imovine u odnosu na stanje 01.01.2016. došlo je do nekih promjena.

Te promjene i ostale tijekom godine obrazložene su na niže navedenim AOP pozicijama.

2. AOP 008 – Građevinski objekti

Ispravak vrijednosti građevinskih objekata za 2016. godinu iznosi 45.283 kune i za taj iznos se smanjuje sadašnja vrijednost. Rashodovana je limena garaža na poligonu čija nabavna vrijednost iznosi 3.689 a ispravak vrijednosti 1.322 kune, što isti tako smanjuje sadašnju vrijednost građevinskih objekata.

3. AOP 014 – Postrojenja i oprema

Promjene u odnosu na stanje 01. 01. 2016. su sljedeće:

Vrsta opreme	Novo nabavljeno	Rashodovano	
		Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti
Računala i računalna oprema	5.519	9.788	9.788
Namještaj-uredski, školski i za kult.	39.630	2.812	2.812
Radio i TV prijemnici			
Telefonske i teleg. centrale s instalacijama		1.058	1.058
Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	2.239	1.680	1.680
Ostala oprema za održavanje i zaštitu			
Glazbeni instrumenti i oprema			
Oprema za ostale namjene	15.304		
UKUPNO	62.692	15.338	15.338

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme za 2016. godinu iznosi 94.216 kuna.

4. AOP 024 – Prijevozna sredstva

U 2016. godini nabavljen je novi osobni automobil za potrebe autoškole u vrijednosti od 129.167 kuna, a prodan stari čija nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti iznosi 106.049 kuna. Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava za 2016. godinu iznosi 43.264 kune.

5. AOP 032 – Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)

Umjetničkim djelima povećana je vrijednost za iznos nabave od 2.030 kuna.

6. AOP 033 – Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti

Nabavljeni su muzejski izložci u vrijednosti od 6.800 kuna.

7. AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina

Nabavljen je računalni program u vrijednosti od 950 kuna, a ispravak vrijednosti iznosi 298 kn.

8. AOP 049 - Sitni inventar u upotrebi

Nabavljen je sitni inventar u vrijednosti od 22.362 kuna, a rashodovan u iznosu od 540 kuna. Kod nabave, sitni inventar se otpisuje u 100% iznosu pa je ispravak vrijednosti na AOP 050 jednak vrijednosti inventara u upotrebi.

9. AOP 064 - Novac u banci i blagajni

Stanje žiro računu na dan 31.12. iznosi 137.913 kuna. Sredstva su ostvarena od vlastitih djelatnosti (autoškola, tečaj za njegovatelje i sl.). Utrošit će se za plaće djelatnika za 12. mj. kojima se sredstva moraju osigurati od vlastite djelatnosti, te za pokriće obveza za materijalne, financijske i ostale rashode . U blagajni se nalazi 957 kuna.

10. AOP 073 - Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze i ostalo

Iznos od 12.747 kuna odnosi se na:

- Potraživanja za više plaćeni PDV po obračunu i pretporez kod obveznika PDV-a u iznosu od 760 kuna odnosi se na pretporez po ulaznim računima koji nisu plaćeni do 31. 12. 2016.
- Ostala nespomenuta potraživanja
 1. Potraživanje od građana temeljem ugovora za refundaciju troškova u iznosu od 61 kune
 2. Potraživanje od II. Osnovne škole Vrbovec temeljem ugovora za refundaciju režijskih troškova u iznosu od 10.926 kuna te Turističke zajednice Vrbovec u iznosu od 1.000 kuna.

11. AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Navedeni iznos od 144.265 kuna odnosi se na sljedeća potraživanja po djelatnostima:

Red. broj	VRSTA POTRAŽIVANJA	IZNOS
1.	AOP 151-Potraživanja za prihode od imovine	22.137
	-Potraživanje od zakupa i iznaj. imovine za Osn. glazbenu školu	20.000
	-Potraživanje od zakupa za Autoškolu	687
	-Potraživanje od zakupa za djelat. Kulture	1.450
2.	AOP 152 - Potraživanja po posebnim propisima i naknade	3.576
	- Participacija za osnovnu glazbenu školu	3.576
3.	AOP 153 - Potraživanja za prihode od pruženih usluga	111.203
	- Školarina za autoškolu	44.879
	- Školarina za tečaj stranog jezika	2.798
	- Škol. za tečaj za kuhare i ost. tečajeve za obrazovanje odraslih	5.328
	- Školarina za tečaj za njegovatelje	55.628
	- Školarina za likovnu radionicu	2.570
4.	AOP – 155 Potraž. za kazne, upravne mjere i ostale prihode	7.349
	- Autoškola	2.802
	- Tečaj za njegovatelje	4.547

Na rednom broju 3 tablice iskazana su potraživanja za prihode od usluga za djelatnosti koje se financiraju samo od vlastitih prihoda.

Potraživanja na rednom broju 4. odnosi se na potraživanje za troškove odvjetnike, sudske i slične troškove za utužena potraživanja od korisnika usluga.

12. AOP 159 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja

U iznosu od 2.848 kuna plaćena je pretplata na stručnu literaturu za 2017. godinu, a navedeni iznos će teretiti rashode u 2017. godini.

13. AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Iznos od 107.829 kuna odnosi se na obračunate plaće za 12. mjesec, koje će biti isplaćene u siječnju 2017. godine. Dio sredstava koji dobivamo iz proračuna stići će u 1. mjesecu, a dio koji osiguravamo od vlastite djelatnosti, ostao je na žiro računu 31.12.

14. AOP 148 - Obveze za rashode poslovanja

Obveze za zaposlene u iznosu od 107.829 kuna odnose se na buto plaće i doprinose na plaće za 12. mjesec. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 15.367 kuna i financijske rashode od 362 kune odnose se na obveze iz 12. mjeseca 2016. godine. Detaljan pregled obveza po računima i pojedinačnim iznosima dan je u Bilješkama uz Izvještaj o obvezama.

15. AOP 175 - Ostale tekuće obveze

Iznos od 11.533 kune odnosi se na obvezu za porez na dodanu vrijednost po računima iz 2016. godine koji nisu naplaćeni do 31. 12. Kako smo od 1. 1.2015. godine prešli na postupak oporezivanja po naplaćenim naknadama na navedenom računu iskazan je saldo za PDV koji se zatvara plaćanjem računa.

Iznos od 5.182 kune odnosi se na obvezu za uplatu PDV-a po obračunu za 12. mjesec koja dospijeva 31. siječnja 2017. godine.

16. AOP 234 - Višak prihoda poslovanja

Na AOP 273 u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima utvrđen je višak prihoda poslovanja za 2016. godinu u iznosu od 175.039 kuna. Istovremeno je na AOP 067 obrasca PR-RAS iskazano 2.000 kuna kapitalnih pomoći pa je za taj iznos korigiran (umanjen) višak prihoda poslovanja i za 2016. godinu i on iznosi 173.039 kuna. Iz 2015. godine prenesen je višak prihoda u iznosu od 117.364 kune (AOP 275 obrasca PR-RAS).

Nakon korekcije za namjenska sredstva i dodavanja prenesenog viška ostvaren je iznos od 290.403 kune.

4.	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)										

Tablica 3: Primitveni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. broj	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1. 1.	Stanje 31. 12.
1.	Primitveni robni zajmovi				
		UKUPNO			
2.	Financijski najmovi				
		UKUPNO			
UKUPNO (1+2)					

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. broj	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31. 12.
1	2	3	4	5	5	7=4+5+6
1.	Kamate po primitvenim kreditima i zajmovima	1.1.	tuzemnim			
		1.2.	inozemnim			
		UKUPNO (1.1.+1.2.)				
2.	Kamate po danim zajmovima	2.1.	tuzemnim			
		2.2.	inozemnim			
		UKUPNO (2.1.+2.2.)				

III . BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1. AOP 065 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Od Zagrebačke županije dobili smo iznos od 26.000 kuna za materijalne rashode i 2.000 kuna za kapitalna ulaganja za programe u kulturi planirane za 2016. godinu. Preostali iznos od 13.600 kuna dobili smo od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za osnovnoškolsko obrazovanje odraslih provedeno u 2015. godini.
Navedene pomoći sudjeluju s 2,1% u ukupnim prihodima poslovanja.

2. AOP 071 – Prihodi od imovine

Iznos od 294 kune odnosi se na kamatu dobivenu od Zagrebačke banke na sredstva na žiro-računu. Iznos od 6.048 kuna je zatezna kamata naplaćena od korisnika usluga u sljedećim djelatnostima:

- Autoškola	3.706
- Obrazovanje odraslih	831
- Tečaj stranog jezika	1.511

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine iznose 124.890 kuna. Najam za prostor i opremu za Osnovnu glazbenu školu II. Osnovne škole Vrbovec ostvaren je u iznosu od 96.000 kuna. Za najam dvorane ostvarili smo 22.150 kuna te za najam učionice za ispite u Autoškoli iznos od 6.740 kuna.

3. AOP 113 - Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi iznose 13.749 kuna. Iznos od 9.576 kuna odnosi se na sufinanciranje korisnika u djelatnosti kulture (radionice i priredbe), a preostali iznos od 4.173 kune su sredstva od sufinanciranja u obrazovanju djece i odraslih.

4. AOP 123 - Prihodi od pruženih usluga

Navedeni prihodi iznose 41,8% prihoda poslovanja, a iznos od 800.138 kuna ostvaren je u sljedećim djelatnostima:

1. Auto škola	589.523
2. Tečaj za njegovatelje i ost. obrazovanje odraslih	197.938
3. Djelatnost kulture	1.440
5. Radionice za djecu	11.237

5. AOP 124 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Tekuće donacije u iznosu od 2.250 kuna odnose se na donacije od trgovačkog društva i neprofitnih organizacija za programe u kulturi.

6. AOP 129 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodima u iznosu od 783.882 kune financirani su rashodi za zaposlene za 6,5 djelatnika u kulturi a iznos od 132.638 kuna utrošen je za materijalne rashode za planirane programe u djelatnosti kulture i režijske troškove..

Prihodi iz proračuna iznose 47,9 % prihoda poslovanja.

7. AOP 146 – Ostali prihodi

Iznos od 8.765 kuna odnosi se na naplaćene troškove ovršnog postupka za utužene polaznike autoškole i tečajeva za obrazovanje.

8. AOP 147 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.739.215 kuna i utrošeni su za namjene koje su iskazane na AOP 148 – 247. Udio u ukupnim rashodima je sljedeći:

- Rashodi za zaposlene	74,2%.
- Materijalni rashodi	25,0%
- Financijski rashodi	0,4%
- Naknade građanima i kućanstvima	0,4%

9. AOP 334 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Za nabavu proizvedene dugotrajne imovine utrošeno je ukupno 185.260 kuna. Rashodi su financirani vlastitim приходima u iznosu od 173.039 kuna, prihodom od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 7.200 kuna, kapitalnom pomoći Zagrebačke županije od 2.000 kuna, te iz prenesenog viška prihoda iz 2015. godine u iznosu od 3.021 kune.

10. AOP 401- Ukupni prihodi

Ukupni prihodi u iznosu od 1.921.454 kuna ostvareni su u sljedećim iznosima po djelatnostima:

Red. broj	Djelatnost	Iznos	Udio u ukupnim приходima
1.	Djelatnost kulture	979.936	51,0%
2.	Autoškola	609.272	31,7%
3.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	213.374	11,1%
4.	Tečajevi i igraonice za djecu	18.787	1,0%
5.	Ostali prihodi i najam poslovnog prostora	100.085	5,2%

11. AOP 402- Ukupni rashodi

Ukupni rashodi u iznosu od 1.924.475 kuna ostvareni su u sljedećim iznosima po djelatnostima:

Red. broj	Djelatnost	Iznos	Udio u ukupnim rashodima
1.	Djelatnost kulture	1.090.101	56,6
2.	Autoškola	602.141	31,3
3.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	118.318	6,2
4.	Tečajevi i igraonice za djecu	13.830	0,7
5.	Rash. financirani iz ostalih prih. i najma prostora	100.085	5,2

10. AOP 634 - Manjak prihoda i primitaka

Nakon zbrojenih ukupnih prihoda i rashoda utvrđen je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 3.021 kune. Iz prethodne godine preneseni višak iznosi 1117.364 kune (AOP 635), pa višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 114.343 kune (AOP 637).

11. AOP 645 i 647 - Prosječan broj zaposlenih

Broj zaposlenih djelatnika na temelju stanja krajem mjeseca za 2016. godinu iznosi 11, kao i po osnovi sati rada.

Prema potrebi za ostale vidove obrazovanja (osnovnoškolsko obrazovanje odraslih, tečajevi za obrazovanje djece i odraslih i igraonice) sklapamo ugovore o povremenom poslu.

Za programe u kulturi naknade vanjskim suradnicima uglavnom isplaćujemo u vidu autorskog honorara.

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

1. AOP 026 – Promjene u obujmu financijske imovine

U izvještaju je iskazano smanjenje u obujmu nefinancijske imovine u iznosu od 33.345 kuna. Smanjenje se odnosi na rashodovanje osnovnih sredstava i sitnog inventara u navedenim iznosima.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

1. AOP 003, 020 – Međusobne obveze proračunskih korisnika

Povećanje obveza, te podmirene obveze u obračunskom razdoblju odnose se na obveze prema sljedećim dobavljačima:

	Proračunski korisnik	Povećanje obveza	Podmirene obveze
1.	Hrvatski državni arhiv, Zagreb	875	875
2.	Grad Vrbovec	182	179
3.	Muzej grada Zagreba	260	260
4.	Gradsko kazalište „Žar ptica“	6.000	6.000
	UKUPNO	7.317	7.314

2. AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na navedenoj poziciji iskazan je iznos od 140.273 kune. Iznos se sastoji od obveze za zaposlene (neto plaće, porezi i doprinosi za prosinac) u ukupnom iznosu od 107.829 kuna, obveze za materijalne i financijske rashode u iznosu od 15.729 kuna i ostale tekuće obveze koje iznose 16.715 kuna što je obveza prema državnom proračunu, a obrazložena je na rednom broju 14. Bilješki uz bilancu.

Navedeni iznosi sastoje se od sljedećih obveza:

Red. broj	Osnovni račun	Ukupni iznos	Datum dospijeća	Iznos koji dospijeva
1.	23111-Obveze za zaposlene	67.090		67.090
2.	23141-Obv. za porez na dohodak	5.857		5.857
3.	23142-Obv. za prirez na porez	656		656
4.	23151-Dopr. za MIO I. stup	15.316		15.316
5.	23162-Dopr. za MIO II. stup	3.085		3.085
6.	23163-Dopr. za zdravstveno os.	15.365		15.365
7.	23164-Dopr. za zapošljavanje	460		460
Ukupno obveze za zaposlene		107.829	15.01.2017.	107.829
1.	23221-Ured. materijal i ostali materijalni rashodi	407	07.01.2017.	407
2.	23223-Energija	11.175	16.01.2017.	2.210
			20.01.2017.	1.243
			22.01.2017.	6.071
			24.01.2017.	1.651
3.	23231-Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.056	16.01.2017.	1.056
4.	23232-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	360	08.01.2017.	360

5.	23234-Komunalne usluge	505	22.01.2017.	502
			31.01.2017.	3
6.	23237-Intelektualne i osobne usluge	491	05.01.2017.	491
7.	23238-Računalne usluge	457	09.01.2017.	457
8.	23239-Ostale usluge	235	14.01.2017.	235
9.	23293-Reprezentacija	681	30.01.2017.	681
Ukupno obv. za materijalne rashode		15.367		15.367
1.	23431-Obveze za bankarske usluge	362	10.01.2017.	362
Obveze za financijske rashode		362		362

Mjesto i datum: Vrbovec, 31. siječanj 2017.

Osoba za kontaktiranje: Marija Sedmak
 Telefon za kontakt: 01/2791-115

Zakonski predstavnik:



Sanja Prijatelj
 Sanja Prijatelj, prof.