

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 2017. 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. 22. 12. 2017. godine počelo je s radom kino a prikazuju se predstave za djecu i odrasle od četvrtka do nedjelje.

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 01.01.2017. došlo je do nekih promjena.

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

2. AOP 005 – Nematerijalna imovina

U vrijednosti od 8.150 kuna nabavljena je licenca za novu web stranicu Pučkog otvorenog učilišta Vrbovec.

3. AOP 008 – Građevinski objekti

Ispravak vrijednosti građevinskih objekata za 2017. godinu iznosi 45.283 kune i za taj iznos se smanjuje sadašnja vrijednost.

4. AOP 014 – Postrojenja i oprema

Promjene u odnosu na stanje 01. 01. 2017. su sljedeće:

Vrsta opreme	Novo nabavljeno	Rashodovano	
		Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti
Računala i računalna oprema	13.316	3.166	9.788
Namještaj-uredski, školski i za kult.	22.137	5.682	2.812
Radio i TV prijemnici	5.877		
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	6.454		
Glazbeni instrumenti i oprema	88.554		
Oprema za ostale namjene	263.773		
UKUPNO	400.111	8.848	8.848

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme za 2017. godinu iznosi 97.215 kuna.

5. AOP 024 – Prijevozna sredstva

U 2017. godini nabavljen je novi osobni automobil za potrebe djelatnosti kulture u vrijednosti od 131.661 kune.

Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava za 2017. godinu iznosi 77.999 kuna.

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

Umjetničkim djelima povećana je vrijednost za iznos nabave jednog djela od 3.690 kuna.

7. AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina

Ispravak vrijednosti računalnih programa iznosi 438 kuna.

8. AOP 049 - Sitni inventar u upotrebi

Nabavljen je sitni inventar u vrijednosti od 15.155 kuna, a rashodovan u iznosu od 4.930

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 179.150 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 iskazane u Izvještaju o obvezama. U blagajni se nalazi 4.609 kuna.

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

Iznos od 20.672 kune odnosi se na:

- Potraživanja za više plaćeni PDV po obračunu i pretporez kod obveznika PDV-a u iznosu od 10.194 kuna odnosi se na pretporez po ulaznim računima koji nisu plaćeni do 31. 12. 2017.
- Potraživanje za naknade koje se refundiraju u iznosu od 4.078 odnosi se na potraživanje za naknadu za bolovanje preko 42 dana od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.
- Ostala nespomenuta potraživanja
 1. Potraživanje od građana temeljem ugovora za refundaciju troškova u iznosu od 68 kuna
 2. Potraživanje od II. Osnovne škole Vrbovec temeljem ugovora za refundaciju režijskih troškova u iznosu od 5.332 kune te Turističke zajednice Vrbovec u iznosu od 1.000 kuna.

11. AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Navedeni iznos od 117.290 kuna odnosi se na sljedeća potraživanja po djelatnostima:

Red. broj	VRSTA POTRAŽIVANJA	IZNOS
1.	AOP 151-Potraživanja za prihode od imovine	781
	-Potraživanje od zakupa za Autoškolu	400
	-Potraživanje od zakupa za djelat. Kulture	381
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	139.153
	- Autoškolu	92.065
	- Tečaj stranog jezika	2.798
	- Djelatnost kulture	5.200
	- Tečaj za njegovatelje	38.320
	- Likovna radionica	770
4.	AOP – 155 Potraž. za kazne, upravne mjere i ostale prihode	4.589
	- Autoškola	2.801
	- Tečaj za njegovatelje	1.788
5.	AOP 156 – Ispravak vrijednosti potraživanja	30.809
	- Autoškola	11.978
	- Tečaj za njegovatelje	12.988

- Osnovna glazbena škola	3.576
- Tečaj stranog jezika	2.267

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.

Ispravkom vrijednosti potraživanja iskazanim na rednom broju 5 ispravljena su potraživanja s kašnjenjem do 3 godine. Sva ta potraživanja su utužena.

12. AOP 159 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja

U iznosu od 3.098 kuna plaćena je pretplata na stručnu literaturu za 2018. godinu, a navedeni iznos će teretiti rashode u 2018. godini.

13. AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Iznos od 101.058 kuna odnosi se na obračunate plaće za 12. mjesec, koje će biti isplaćene u siječnju 2018. godine. Dio sredstava koji dobivamo iz proračuna stići će u 1. mjesecu, a dio koji osiguravamo od vlastite djelatnosti, ostao je na žiro računu na dan 31. 12. 2017.

14. AOP 148 - Obveze za rashode poslovanja

Obveze za zaposlene u iznosu od 102.290 kuna odnose se na buto plaće, naknade plaće i doprinose na plaće za 12. mjesec. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 54.788 kuna i financijske rashode od 531 kune odnose se na obveze iz 12. mjeseca 2017. 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 17.208 kuna odnosi se na obvezu za porez na dodanu vrijednost po računima iz 2017. 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 1.711 kuna odnosi se na obvezu za uplatu PDV-a po obračunu za 12. mjesec koja dopijeva 31. siječnja 2018. godine.

16. AOP 233 - Višak prihoda poslovanja

Na AOP 282 u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima utvrđen je višak prihoda poslovanja za 2017. godinu u iznosu od 444.075 kuna. Istovremeno je na AOP 065

obrasca PR-RAS iskazano 302.000 kuna kapitalnih pomoći iz nenadležnog proračuna i na AOP 133 iznos od 31.000 kuna prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Za ukupni iznos namjenskih sredstava od 333.000 kuna korigiran je (umanjen) višak prihoda poslovanja i za 2017. godinu on iznosi 111.075 kuna.

Iz 2016. godine prenesen je višak prihoda u iznosu od 114.343 kune (AOP 284 obrasca PR-RAS).

Nakon korekcije za namjenska sredstva i dodavanja prenesenog viška ostvaren je iznos od 225.418 kuna. Razlika od 1 kune pojavila se zbog zaokruživanja na cijeli broj.

17. AOP 238 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Na AOP 399 obrasca PR-RAS iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 533.790 kuna. Za namjenske prihode za financiranje nefinancijske imovine u iznosu od 333.000 kuna manjak je korigiran, pa iznosi 200.790 kuna.

18. Obvezne bilješke uz bilancu

U 2017. godini nismo davali kredite i zajmove, ali smo 02. 05. 2017. godine sklopili ugovor o financijskom leasingu u vrijednosti od 131.661 kune na 3 godišnje rate s nominalnom kamatnom stopom od 0,00%. (do 11. 06. 2019.)

Stanje obveze za financijski najam vidljivo je na AOP 282 Bilance.

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. broj	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1. 1.	Stanje 31. 12.
1.	Primljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			
2.	Financijski najmovi	SG Leasing d.o.o. Zagreb	Automobil Peugeot	0,00	88.213
		UKUPNO			
UKUPNO (1+2)				0,00	88.213

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
		1.1.	tuzemnim			

1.	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	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 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

Iznos od 1.000 kuna dobili smo od Hrvatskog sabora kulture za sudjelovanje naše Dramske družine na 57. Državnoj smotri kazališnih amatera u Pazinu.

2. AOP 062 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Od Zagrebačke županije dobili smo iznos od 21.000 kuna za materijalne rashode i 2.000 kuna za kapitalna ulaganja za programe u kulturi planirane za 2017. godinu. Iznos od 300.000 kuna dobili smo od Ministarstva kulture za nabavu digitalne kino opreme. Navedene pomoći sudjeluju s 14,1% u ukupnim prihodima poslovanja.

3. AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Navedeni iznos od 1.605 kuna dobili smo od Agencije za strukovno obrazovanje i obrazovanje odraslih za Andragošku radionicu u sklopu projekta Promocija cjeloživotnog učenja za pokriće djela troškova za službena putovanja.

4. AOP 074 – Prihodi od imovine

Iznos od 14 kuna odnosi se na kamatu dobivenu od Zagrebačke banke na sredstva na žiro-računu.

Iznos od 12.198 kuna je zatezna kamata naplaćena od korisnika usluga u djelatnostima:

- Tečaj za kuhare	2.338
- Tečaj za njegovatelje	9.746
- Tečaj stranog jezika	114

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine iznose 135.766 kuna. Najam za prostor i opremu za Osnovnu glazbenu školu II. Osnovne škole Vrbovec ostvaren je u iznosu od 112.000

kuna. Za najam dvorane ostvarili smo 16.216 kuna te za najam učionice za ispite u Autoškoli iznos od 7.550 kuna.

Prihodi od nefinancijske imovine sudjeluju s 5,9% u prihodima poslovanja.

5. AOP 116 - Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi iznose 9.522 kune i odnosi se na sufinanciranje korisnika u djelatnosti kulture (radionice i priredbe)

6. AOP 126 - Prihodi od pruženih usluga

Navedeni prihodi iznose 36,4% prihoda poslovanja, a iznos od 830.452 kune ostvaren je u sljedećim djelatnostima:

1. Auto škola	585.637
2. Tečaj za njegovatelje i ost. obrazovanje odraslih	203.606
3. Djelatnost kulture-kino	27.753
5. Radionice za djecu	13.456

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

Tekuće donacije u iznosu od 2.050 kuna odnose se na donacije od trgovačkog društva i neprofitnih organizacija za programe u kulturi.

8. AOP 131 – Prih. iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti prorač. korisnika

Prihodima u iznosu od 932.950 kuna financirani su rashodi za zaposlene za 6,5 djelatnika u kulturi te materijalni rashodi za planirane programe u djelatnosti kulture i režijske troškove. Iznos od 31.000 kuna utrošen je za nabavu digitalne opreme za kino. Prihodi iz proračuna iznose 42,2 % prihoda poslovanja.

9. AOP 146 – Ostali prihodi

Iznos od 4.428 kuna odnosi se na naplaćene troškove ovršnog postupka za utužene polaznike autoškole i tečajeva za obrazovanje.

10. AOP 148 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.839.910 kuna i utrošeni su za namjene koje su iskazane na AOP 149 – 271. Udio u ukupnim rashodima je sljedeći:

- Rashodi za zaposlene	73,4%.
- Materijalni rashodi	25,7%
- Financijski rashodi	0,5%

- Naknade građanima i kućanstvima 0,3%
- Ostali rashodi 0,1%

11. AOP 341 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Za nabavu proizvedene dugotrajne imovine utrošeno je ukupno 533.790 kuna.

Rashodi su financirani iz sljedećih izvora:

- Kapitalna pomoć Ministarstva kulture 300.000
- Sredstva iz proračuna Grada 31.000
- Kapitalna pomoć Zagrebačke županije 2.000
- Vlastiti prihodi 69.129
- Primici od zaduživanja 131.661

12. AOP 403- Ukupni prihodi

Ukupni prihodi u iznosu od 2.283.985 kuna ostvareni su u sljedećim iznosima po djelatnostima:

Red. broj	Djelatnost	Iznos	Udio u ukupnim prihodima
1.	Djelatnost kulture	1.343.492	58,8%
2.	Autoškola	593.200	26,0%
3.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	221.837	9,7%
4.	Tečajevi i igraonice za djecu	13.456	0,6%
5.	Ostali prihodi i najam poslovnog prostora	112.000	4,9%

13. AOP 404- Ukupni rashodi

Ukupni rashodi u iznosu od 2.373.700 kuna ostvareni su u sljedećim iznosima po djelatnostima:

Red. broj	Djelatnost	Iznos	Udio u ukupnim rashodima
1.	Djelatnost kulture	1.525.795	64,3%
2.	Autoškola	543.165	22,9%
3.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	179.140	7,5%
4.	Tečajevi i igraonice za djecu	13.600	0,6%
5.	Rash. financirani iz ostalih prih. i najma prostora	112.000	4,7%

14. AOP 632 - Manjak prihoda i primitaka

Nakon zbrojenih ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka utvrđen je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.502 kune. Iz prethodne godine preneseni višak iznosi 114.343 kune (AOP 633), pa višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 112.841 kunu (AOP 635).

15. AOP 643 i 645 - 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 (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 RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

1. AOP 105 – Služba kulture

Rashodi u iznosu od 1.525.795 razvrstani za ovu namjenu predstavljaju rashode Odjela za kulturu čija je djelatnost pojašnjena u uvodnom dijelu ovih bilješki.

2. AOP 095 – Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju

Navedeni rashodi u iznosu od 847.905 kuna odnose se na rashode Odjela za obrazovanje koji organizira tečajeve i radionice za djecu i odrasle te autoškolu koja osposobljava kandidate za vozače A i B kategorije.

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

1. AOP 019 – Promjene u obujmu nefinancijske imovine

U izvještaju je iskazano smanjenje u obujmu nefinancijske imovine u iznosu od 10.581 kune. Smanjenje se odnosi na rashodovanje osnovnih sredstava u iznosu od 10.371 kune i sitnog inventara u iznosu od 210 kuna.

VI. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

1. AOP 003 i 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.	Muzej za umjetnost i obrt, Zagreb	80	80
2.	Grad Vrbovec	254	220
3.	Pučko otvoreno učilište Velika Gorica	3.800	3.800
4.	Muzej Moslavine, Kutina	400	400
	UKUPNO	4.534	4.500

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

Na navedenoj poziciji iskazan je iznos od 278.807 kuna. Iznos se sastoji od obveze za zaposlene (neto plaće, porezi i doprinosi za prosinac) u ukupnom iznosu od 102.270 kuna, obveze za materijalne i financijske rashode u iznosu od 55.319 kuna i ostale tekuće obveze koje iznose 18.919 kuna što je obveza prema državnom proračunu, a obrazložena je na rednom broju 15. Bilješki uz bilancu. Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 14.086 kuna. Obveze za financijsku imovinu iznose 88.213 kuna, a obrazložene su na rednom broju 18. bilješki uz bilancu.

Navedeni iznosi sastoje se od sljedećih obveza:

Red. broj	Osnovni račun	Ukupni iznos	Datum dospijeća	Iznos koji dospijeva
1.	2311-Obveze za zaposlene	62.809	15.01.2018.	62.809
2.	2312-Obveze za naknade plaća	1.212	15.01.2018.	1.212
3.	2314-Obv. za porez i prirez na dohodak	6.173	15.01.2018.	6.173
4.	2315-Doprinosi za mirovinsko osiguranje	17.245	15.01.2018.	17.245
5.	2316-Doprinosi na plaće	14.831	15.01.2018.	14.831
	Ukupno obveze za zaposlene	102.270		102.270
1.	23221-Uredski materijal i ostali Materijalni rashodi	334	23.01.2018.	334
2.	23223-Energija	9.943	16.01.2018.	2.716
			22.01.2018.	4.947
			23.01.2018.	2.166
			24.01.2018.	114

3.	23231-Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.000	16.01.2018.	1.000
4.	23232-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	32.949	06.01.2018.	280
			15.01.2018.	14.669
			29.01.2018.	18.000
5.	23234-Komunalne usluge	507	12.01.2018.	34
			22.01.2018.	136
			26.01.2018.	337
6.	23235-Zakupnine i najamnine	2.574	05.01.2018.	2.574
7.	23237-Intelektualne i osobne usluge	7.029	10.01.2018.	5.029
			30.01.2018.	2.000
8.	23238-Računalne usluge	452	10.01.2018.	452
Ukupno obveze za materijalne rashode		54.788		54.788
9.	23431-Obveze za bankarske usluge	531	10.01.2018.	531
Obveze za financijske rashode		362		362
10.	24123-Nematerijalna imovina, licence	10.188	05.01.2018.	10.188
11.	24222-Komunikacijska oprema	3.898	02.01.2018.	3.898
Obveze za nabavu nefinancijske imovine		14.086		14.086

Mjesto i datum: Vrbovec, 31. siječanj 2018.

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

Zakonski predstavnik:



Sanja Prijatelj
Sanja Prijatelj, prof.