

Naziv obveznika: Pučko otvoreno učilište Vrbovec
Poštanski broj: 10340
Mjesto: Vrbovec
Adresa sjedišta: Kolodvorska 1
IBAN: HR652360000 1101337588
Matični broj: 03101142
Šifra djelatnosti: 80420

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

B I L J E Š K E

uz financijske izvještaje
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. 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. Od prosinca 2017. godine jednom tjedno prikazujemo jedan film za djecu i jedan film za odrasle, te u 7. i 8. mjesecu prikazujemo filmove na ljetnoj pozornici

Programi se realiziraju preko 87% prihodima iz gradskog proračuna. Preostali dio otpada na pomoć Zagrebačke županije i sufinanciranje cijene usluga, te prihodi od kino ulaznica.

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 27% 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 01.01.2019. 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 2019. godinu iznosi 41.664 kuna i za taj iznos se smanjuje sadašnja vrijednost.

3. AOP 014 – Postrojenja i oprema

Promjene u odnosu na stanje 01. 01. 2019. su sljedeće:

Vrsta opreme	Novo nabavljeno	Rashodovano i donirano školi	
		Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti
Računala i računalna oprema	2.586	4.828	4.828
Namještaj-uredski, školski i za kult.	1.875	32.845	31.100
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji		6.930	5.197
Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	58.813		
UKUPNO	63.274	44.603	41.125

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme za 2019. godinu iznosi 165.621 kunu.

4. AOP 024 – Prijevozna sredstva

Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava za 2019. godinu iznosi 52.165 kuna i za taj iznos se smanjuje sadašnja vrijednost.

5. AOP 033 – Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti

Muzejskim izloščima povećana je vrijednost za iznos nabave od 8.250 kuna.

6. AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina

Računalni programi nabavljeni su u vrijednosti od 511 kuna, a ispravak vrijednosti računalnih programa za 2019. godinu iznosi 323 kune.

7. AOP 049 - Sitni inventar u upotrebi

Nabavljen je sitni inventar u vrijednosti od 15.438 kune, a rashodovan u iznosu od 11.690 kuna. Kod nabave, sitni inventar se otpisuje u 100% iznosu pa je ispravak vrijednosti na AOP 050 jednak vrijednosti inventara u upotrebi.

8. AOP 064 - Novac u banci i blagajni

Stanje žiro računu na dan 31.12. iznosi 105.571 kunu. 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 197 kuna.

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

Iznos od 11.467 kuna odnosi se na:

- Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 7.396 kuna odnosi se na pretporez po ulaznim računima koji nisu plaćeni do 31. 12. 2019. u iznosu od 1.924 kune i potraživanje za više plaćeni PDV po obračunu za prosinac u iznosu od 5.472 kune.
- Ostala potraživanja su potraživanje od II. Osnovne škole Vrbovec temeljem ugovora za refundaciju režijskih troškova u iznosu od 3.071 kune te Turističke zajednice Vrbovec u iznosu od 1.000 kuna.

10. AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Navedeni iznos od 92.895 kuna odnosi se na sljedeća potraživanja po djelatnostima:

Red. broj	VRSTA POTRAŽIVANJA	IZNOS
1.	AOP 152 - Potraživanja po posebnim propisima i naknade	1.666
	- Participacija za osnovnu glazbenu školu	1.666
2.	AOP 153 - Potraživanja za prihode od pruženih usluga	111.829
	- Autoškolu	85.144
	- Djelatnost kulture	1.336
	- Tečaj za njegovatelje	24.749
	- Likovna radionica	600
3.	AOP – 155 Potraž. za kazne, upravne mjere i ostale prihode	3.707
	- Autoškola	1.919
	- Tečaj za njegovatelje	1.788
4.	AOP 156 – Ispravak vrijednosti potraživanja	24.307
	- Autoškola	4.803
	- Tečaj za njegovatelje	17.838
	- Osnovna glazbena škola	1.666

Na rednom broju 2 tablice iskazana su potraživanja za prihode od usluga za djelatnosti koje se financiraju samo od vlastitih prihoda.

Potraživanja na rednom broju 3. odnosi se na potraživanje za troškove odvjetnike, sudske i slične troškove za utužena potraživanja od korisnika usluga.

Ispravkom vrijednosti potraživanja iskazanim na rednom broju 4 ispravljena su potraživanja s kašnjenjem do 3 godine. Sva ta potraživanja su utužena.

11. AOP 159 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja

U iznosu od 7.334 kune plaćena je pretplata na stručnu literaturu za 2020. godinu, a navedeni iznos će teretiti rashode u 2020. godini.

12. AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Iznos od 108.935 kuna odnosi se na obračunate plaće za 12. mjesec, koje će biti isplaćene u siječnju 2020. 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. 2019.

13. AOP 164 - Obveze za rashode poslovanja

Obveze za zaposlene u iznosu od 108.935 kuna odnose se na buto plaće, naknade plaće i doprinose na plaće za 12. mjesec. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 17.100 kuna i financijske rashode od 531 kune odnose se na obveze iz 12. mjeseca 2019. godine. Detaljan pregled obveza po računima i pojedinačnim iznosima dan je u Bilješkama uz Izvještaj o obvezama.

14. AOP 174 - Ostale tekuće obveze

Iznos od 16.872 kune odnosi se na obvezu za porez na dodanu vrijednost po računima iz 2019. godine koji nisu naplaćeni do 31. 12. a PDV je ostao kao saldo na prijelaznom računu. 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.

15. AOP 233 - Višak prihoda poslovanja

Na AOP 282 u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima utvrđen je višak prihoda poslovanja za 2019. godinu u iznosu od 95.705 kuna. Istovremeno je na AOP 065 obrasca PR-RAS iskazano 3.000 kuna kapitalnih pomoći iz nenadležnog proračuna i na AOP 133 iznos od 5.250 kuna prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Za ukupni iznos namjenskih sredstava od 8.250 kuna korigiran je (umanjen) višak prihoda poslovanja i za 2019. godinu on iznosi 87.455 kuna. Iz 2018. godine prenesen je višak prihoda u iznosu od 60.763 kune (AOP 284 obrasca PR-RAS). Nakon korekcije za namjenska sredstva i dodavanja prenesenog viška ostvaren je iznos od 148.218 kuna.

16. AOP 238 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Na AOP 399 obrasca PR-RAS iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 71.777 kuna. Za namjenske prihode za financiranje nefinancijske imovine u iznosu od 8.250 kuna (obrazloženo na rednom broju 15) manjak je korigiran, pa iznosi 63.527 kuna.

17. Obvezne bilješke uz bilancu (AOP 245 – Izvanbilančni zapisi)

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina

Red. broj	Datum izdavanja /primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog / primljenog jamstva	Primatelj /davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	12.11.2018.	Zadužnica	50.000,00	Gradsko društvo Crvenog križa Vrbovec	Uredno ispunjenje ugovora	Ugovor 190/2018	01.06.2020.	

2. Popis sudskih sporova u tijeku

Z sve sudske sporove navedene u tablici tužitelj je Pučko otvoreno učilište Vrbovec.

Red. broj	Tuženik	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme priljeva ili odljeva sred.	Početak sudskog spora	Napomena
1.	Bilić Olivera	Dug za tečaj za njegovatelje	4.500,00	5.722,17		18.07.2011.	Zabilježba na nekretnini
2.	Gregurić Slavko	Dug za autoškolu	1.518,19	2.576,89		28.06.2010.	Zabilježba na nekretnini
3.	Blažinović Goran	Dug za osno. glazbenu šk.	910,00	3.237,40		28.06.2010.	Zabilježba na nekretnini
4.	Ledinski Zdravko	Dug za autoškolu	1.342,00	2.859,97		28.06.2010.	
5.	Bertečić Danijel	Dug za osno. glazbenu školu	800,00	926,38	31.01.2020.	03.06.2015.	Zabilježba na nekretnini
6.	Antolić Mateja	Dug za tečaj za njegovatelje	4.500,00	6.115,30		21.12.2015.	
7.	Božić Danijela	Dug za autoškolu	1.654,87	648,77		20.09.2016.	Plaćeno 1.700,00
8.	Pigac Marija	Dug za tečaj za njegovatelje	2.100,00	681,22		20.09.2016.	Plaćeno 2.797,34
9.	Atlija Snježana	Dug za tečaj za njegovatelje	3.500,00	5.314,80		20.09.2016.	
10.	Božić Katarina	Dug za tečaj za njegovatelje	1.400,00	2.263,74		20.09.2016.	
11.	Šandor Zorica	Dug za autoškolu	1.931,25	3.190,82		08.11.2017.	
12.	Makek	Dug za	1.900,00	3.693,87		25.05.2018.	

Ivan	autoškolu					
------	-----------	--	--	--	--	--

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

1. AOP 063 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Od Zagrebačke županije dobili smo iznos od 24.200 kuna za materijalne rashode i 3.000 kuna za kapitalna ulaganja za programe u kulturi planirane za 2019. godinu.

2. AOP 074 – Prihodi od imovine

Iznos od 11 kuna odnosi se na kamatu dobivenu od Zagrebačke banke na sredstva na žiro-računu.

Iznos od 3.927 kuna je zatezna kamata naplaćena od korisnika usluga u djelatnostima:

- Auto škola	815
- Radionica za djecu	656
- Tečaj za njegovatelje	2.456

3. AOP 116 - Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi iznose 21.448 kuna i odnosi se na sufinanciranje korisnika u djelatnosti kulture (radionice i priredbe) u iznosu od 18.448 kuna i refundaciju štete od osiguranja za vozilo Autoškole u iznosu od 3.000 kuna.

4. AOP 126 - Prihodi od pruženih usluga

Navedeni prihodi iznose 46,5% prihoda poslovanja, a iznos od 939.573 kune ostvaren je u sljedećim djelatnostima:

1. Auto škola	540.072
2. Tečaj za njegovatelje i ost. obrazovanje odraslih	216.875
3. Kino	80.566
4. Djelatnost kulture	19.564
5. Radionice za djecu	15.296
6. Najam poslovnog prostora za glazbenu školu	67.200

5. AOP 127 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Tekuće donacije u ukupnom iznosu od 2.083 kuna odnose se na donaciju sitnog inventara u iznosu od 180 kuna i dobrovoljnog prilogu u novcu na predstavi „Kaj je da je“ za koju nismo naplaćivali ulaznice. Obadvije donacije su primljene od fizičkih osoba za djelatnost kulture.

6. AOP 130 – Prih. iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti prorač. korisnika

Prihodima u iznosu od 1.016.320 kuna financirani su rashodi za zaposlene za 6,5 djelatnika u kulturi, režijski troškovi te materijalni rashodi za planirane programe u djelatnosti kulture.

Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 5.520 kuna utrošeni su za nabavu muzejskih izložaka.

Prihodi iz proračuna iznose 50,6 % prihoda poslovanja.

7. AOP 147 – Ostali prihodi

Iznos od 4.613 kuna odnosi se na naplaćene troškove ovršnog postupka za utužene polaznike autoškole u iznosu od 4.109 kuna i radionica za djecu u iznosu od 504 kune.

8. AOP 148 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.924.720 kuna i utrošeni su za namjene koje su iskazane na AOP 149 – 271.

U odnosu na ostvarenja za izvještajno razdoblje i ostvarenje prethodne godine kod nekih rashoda ima većih odstupanja iz razloga što 54,5% materijalnih rashoda otpada na djelatnost kulture u kojoj se svake godine mijenjaju planirani programi, a time i vrsta rashoda.

Udio u ukupnim rashodima je sljedeći:

- Rashodi za zaposlene	74,3%.
- Materijalni rashodi	24,9%
- Financijski rashodi	0,6%
- Naknade građanima i kućanstvima	0,2%

9. AOP 341 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Za nabavu proizvedene dugotrajne imovine utrošeno je ukupno 71.777 kuna.

Rashodi su financirani iz sljedećih izvora:

- Sredstva iz proračuna Grada	5.250
- Kapitalna pomoć Zagrebačke županije	3.000
- Vlastiti prihodi	63.527

10. AOP 403- Ukupni prihodi

Ukupni prihodi u iznosu od 2.020.425 kuna ostvareni su u sljedećim iznosima po djelatnostima:

Red. broj	Djelatnost	Iznos	Udio u ukupnim prihodima
1.	Djelatnost kulture	1.088.866	53,9%
2.	Kino	80.567	4,0%
3.	Autoškola	548.006	27,1%
4.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	219.330	10,9%
5.	Tečajevi i igraonice za djecu	16.456	0,8%
6.	Najam poslovnog prostora	67.200	3,3%

11. AOP 404- Ukupni rashodi

Ukupni rashodi u iznosu od 1.996.497 kuna ostvareni su u sljedećim iznosima po djelatnostima:

Red. broj	Djelatnost	Iznos	Udio u ukupnim rashodima
1.	Djelatnost kulture	1.118.391	56,0%
2.	Kino	60.331	3,0%
3.	Autoškola	621.449	31,1%
4.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	154.705	7,8%
5.	Tečajevi i igraonice za djecu	10.241	0,5%
6.	Najam poslovnog prostora	31.380	1,6%

12. AOP 632 - Manjak prihoda i primitaka

Nakon zbrojenih ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka utvrđen je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 20.563 kune. Iz prethodne godine preneseni višak iznosi 105.254 kuna (AOP 633), pa višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 84.691 kunu (AOP 635).

13. AOP 643 i 645 - Prosječan broj zaposlenih

Broj zaposlenih djelatnika na temelju stanja krajem mjeseca za 2019. godinu iznosi 11, kao i po osnovi sati rada.

Prema potrebi za ostalo 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 1.178.722 kune razvrstani za ovu namjenu predstavljaju rashode odjela za kulturu čija je djelatnost pojašnjena u uvodnom dijelu ovih bilješki.

2. AOP 121 – Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju

Navedeni rashodi u iznosu od 817.775 kune odnose se na rashode odjela za obrazovanje koji obuhvaća autoškolu koja osposobljava kandidate za vozače A i B kategorije, te tečajeve za obrazovanje odraslih i radionice za djecu i odrasle.

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

1. AOP 001 – Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

U izvještaju je iskazano smanjenje u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.660 kuna. Smanjenje se odnosi na knjigovodstvenu vrijednost osnovnih sredstava u učionicama koje koristi II. Osnovna škola Vrbovec za Glazbeni odjel. Temeljem ugovora ta su osnovna sredstva donirana II. Osnovnoj školi Vrbovec.

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.	Državni arhiv u Zagrebu	44	44
2.	Grad Vrbovec	368	368
3.	Hrvatski državni arhiv	100	100
4.	Hrvatski školski muzej	300	300
5.	Muzej Sveti Ivan Zelina	1.500	1.500
6.	Muzej za umjetnost i obrt	80	80
	UKUPNO	2.392	2.392

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

Na navedenoj poziciji iskazan je iznos od 143.438 kuna. Obveze za zaposlene, materijalne i financijske rashode sastoje se od sljedećih obveza:

Red. broj	Osnovni račun	Ukupni iznos	Datum dospijeca	Iznos koji dospijeva
1.	2311-Obveze za zaposlene	60.961	15.01.2020.	60.961
2.	2312-Obveze za naknade plaća	7.259	15.01.2020.	7.259
3.	2314-Obv. za porez i prirez na dohodak	6.585	15.01.2020.	6.585
4.	2315-Doprinosi za mirovinsko osiguranje	18.701	15.01.2020.	18.701
5.	2316-Doprinosi na plaće	15.429	15.01.2020.	15.429
Ukupno obveze za zaposlene		108.935		108.935
1.	23223-Energija	9.586	17.01.2020.	3.445
			22.01.2020.	6.032
			28.01.2020.	109
2.	23231-Usluge telefona, pošte i prijevoza	887	15.01.2020.	887
3.	23233-Usluge promidžbe i informiranja	1.625	16.01.2020.	1.625
4.	23234-Komunalne usluge	577	22.01.2020.	136
			24.01.2020.	441
5.	23235-Zakupnine i najamnine	3.761	07.01.2020.	777
			08.01.2020.	1.687
			16.01.2020.	490
			01.02.2020.	807
6.	23238-Računalne usluge	429	08.01.2020.	413

			31.01.2020.	16
7.	23239-Ostale usluge	235	24.01.2020.	235
Ukupno obveze za materijalne rashode		17.100		16.144
1.	23431-Obveze za bankarske usluge	531	10.01.2020.	531
Obveze za financijske rashode		531		531

Ostale tekuće obveze iznose 16.872 kune i obveza su prema Državnom proračunu za PDV. Na naplatu dopijevaju s datumom uplate potraživanja, što je obrazloženo na red. broju 14. Bilješki uz Bilancu.

Mjesto i datum: Vrbovec, 31. siječanj 2020.

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

Zakonski predstavnik:

Sanja Prijatelj, prof.