

**Naziv obveznika:** Pučko otvoreno učilište Vrbovec  
**Pošanski 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

## BILJEŠKE

uz financijske izvještaje  
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. 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. U 2021. godini zbog epidemije COVID-19 kino predstava nije bilo što uključuje i ljetno kino. Iz istoga razloga nisu realizirani neki programa u kulturi. Programi se realiziraju preko 95% 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 28% 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 01.01.2020. 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 2021. godinu iznosi 41.297 kuna i za taj iznos se smanjuje sadašnja vrijednost.

## 3. AOP 014 – Postrojenja i oprema

Promjene u odnosu na stanje 01. 01. 2021. su sljedeće:

Račun	Vrsta opreme	Novo nabavljeno	Rashodovano	
			Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti
02211	Računala i računalna oprema	11.361	3.332	3.332
02212	Namještaj-uredski, školski i za kult.	21.122	249	249
02222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	5.579		
02239	Ostala oprema za održavanje i zaštitu	9.474	1.891	1.891
02273	Oprema ( za ostale namjene )	3.297	3.250	2.004
	<b>UKUPNO</b>	<b>50.833</b>	<b>8.722</b>	<b>7.476</b>

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme za 2021. godinu iznosi 170.839 kuna.

## 4. AOP 024 – Prijevozna sredstva

Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava za 2021. godinu iznosi 45.707 kuna i za taj iznos se smanjuje sadašnja vrijednost.

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

Vrijednost umjetničkih djela povećana je za 104.800 kuna. Aukcijska kuća Kontura napravila je procjenu stalnog postava Likovne zbirke.

Slike su izrađene na Likovnim kolonijama i nisu uvedene u dugotrajnu imovinu jer nije bila napravljena procjena vrijednosti.

## 6. AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina

Ispravak vrijednosti računalnih programa za 2021. godinu iznosi 5.428 kuna. Rashodovano je osnovno sredstvo čija nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti iznosi 475 kuna.

## 7. AOP 049 - Sitni inventar u upotrebi

Nabavljen je sitni inventar u vrijednosti od 35.364 kune, te autogume u vrijednosti 1.376 kuna. Rashodovan je u iznosu od 3.902 kune.

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 87.207 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 433 kune.

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

Iznos od 6.618 kuna odnosi se na:

- Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 1.237 kuna odnosi se na pretporez po ulaznim računima koji nisu plaćeni do 31. 12. 2021.
- Ostala potraživanja su potraživanja za refundaciju troškova od Osnovne škole Marija Jurić Zagorka i Turističke zajednice u iznosu od 3.381 kune.

#### 10. AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja

Navedeni iznos od 78.193 kuna odnosi se na sljedeća potraživanja po djelatnostima:

Red. broj	VRSTA POTRAŽIVANJA	IZNOS
1.	<b>AOP 154 – Potraž. za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po pos. propisima i naknade</b>	<b>220</b>
2.	<b>AOP 155 - Potraživanja za prihode od pruženih usluga</b>	<b>88.239</b>
	- Autoškolu	58.729
	- Djelatnost kulture	560
	- Tečaj za njegovatelje	28.350
	- Likovna radionica	600
	- Najam prostora	
3.	<b>AOP 155 - Potraživanja za prihode iz proračuna</b>	<b>7.798</b>
4.	<b>AOP 156 - Potraž. za kazne, upravne mjere i ostale prihode</b>	<b>3.707</b>
	- Autoškola	1.919
	- Tečaj za njegovatelje	1.788
5.	<b>AOP 156 - Ispravak vrijednosti potraživanja</b>	<b>21.771</b>
	- Autoškola	10.953
	- Tečaj za njegovatelje	10.338
	- Likovna radionica	480

Na rednom broju 1. iskazano je potraživanje od Financijske agencije za uplaćene predujmove za ovrhu na novčanim sredstvima koja nam moraju vratiti na račun.

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

Na rednom broju 3. iznos od 7.798 kune odnosi se na potraživanje za materijalne, financijske i rashode za nabavu diootrajne imovine iz proračuna Grada

Potraživanja na rednom broju 4. odnose 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.

#### 11. AOP 166 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja

U iznosu od 4.023 kuna plaćena je pretplata na stručnu literaturu za 2022. godinu, a navedeni iznos će teretiti rashode u 2021. godini.

#### 12. AOP 168 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Iznos od 109.518 kuna odnosi se na obračunate plaće za 12. mjesec, koje će biti isplaćene u siječnju 2022. 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. 2021.

#### 13. AOP 171 - Obveze za rashode poslovanja

Obveze za zaposlene u iznosu od 109.518 kuna odnose se na buto plaće, naknade plaće i doprinose na plaće za 12. mjesec. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 13.590 kuna i financijske rashode od 475 kuna odnose se na obveze iz 12. mjeseca 2021. godine. Detaljan pregled obveza po računima i pojedinačnim iznosima dan je u Bilješkama uz Izvještaj o obvezama.

#### 14. AOP 180 - Ostale tekuće obveze

Iznos od 11.433 kune odnosi se na obvezu za porez na dodanu vrijednost po računima iz 2021. 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.

Iznos od 6.823 kune je obveza za uplatu PDV-a po obračunu za 12. mjesec.

#### 15. AOP 241 - Višak prihoda poslovanja

Na AOP 286 u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima utvrđen je manjak prihoda poslovanja za 2021. godinu u iznosu od 14.976 kune. Istovremeno je na AOP 131 iskazan iznos od 10.000 kuna prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Za namjenska sredstva od 10.000 kuna korigiran je (povećan) manjak prihoda poslovanja i za 2021. godinu on iznosi 24.976 kuna.

Iz 2020. god. prenesen je višak prihoda u iznosu od 146.395 kuna (AOP 287 obrasca PR-RAS). Nakon korekcije za namjenska sredstva i dodavanja prenesenog viška ostvaren je iznos od 121.419 kuna.

## 16. AOP 246 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Na AOP 402 obrasca PR-RAS iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 47.955 kuna. Za namjenske prihode za financiranje nefinancijske imovine u iznosu od 10.000 kuna (obrazloženo na rednom broju 15) manjak je korigiran, pa iznosi 37.955 kuna.

## 17. OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

### 1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (AOP 251 – Izvanbilančni zapisi )

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. 2022.	

### 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 sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.	Bilić Olivera	Dug za tečaj za njegovatelje	4.500,00	5.977,76		18.07.2011.	Zabilježba na nekretnini
2.	Gregurić Slavko	Dug za autoškolu	1.518,19	2.663,16		28.06.2010.	Zabilježba na nekretnini
3.	Ledinski Zdravko	Dug za autoškolu	1.342,00	2.936,19		28.06.2010.	
4.	Božić Danijela	Dug za autoškolu	1.654,87	648,77		20.09.2016.	Plaćeno 1.700,00
5.	Božić Katarina	Dug za tečaj za njegovatelje	1.400,00	2.343,26		20.09.2016.	
6.	Makek Ivan	Dug za autoškolu	1.900,00	3.801,80		25.05.2018.	
7.	Kovačić Silva	Dug za tečaj za njegovatelje	2.800,00	4.190,70		21.04.2021.	
8.	Majerić Martina	Dug za autoškolu	663,88	1.089,22		21.04.2021.	
9.	Puhin Dario	Dug za slikarsku rad.	600,00	1.118,14		21.04.2021.	

10.	Dundović Tatjana	Dug za tečaj za njegovatelje	1.000,00	1.779,60		07.09.2021.	
11.	Šalamun Matija	Dug za autoškolu	2.415,00	3.305,94		07.09.2021.	
12.	Vodopija Zlatko Matija	Dug za autoškolu	663,88	1.222,15		07.09.2021.	
13.	Dlaka Hrvoje	Dug za autoškolu	950,00	1.506,94		07.09.2021.	

### 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 17.500 kuna za materijalne rashode za pet programa u kulturi.

#### 2. AOP 077 – Prihodi od imovine

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

Iznos od 2.877 kuna je zatezna kamata naplaćena za utužena potraživanja i to za autoškolu 1.451 kuna i tečaj za njegovatelje 1.426 kuna.

#### 3. AOP 112 - Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi iznose 13.085 kuna. Iznos od 910 kuna odnosi se na naplaćenu participaciju za osnovnu glazbenu školu a 9.180 kuna na sufinanciranje korisnika u djelatnosti kulture (radionice i priredbe). Refundacija rashoda iz prethodne godine iznosi 95 kuna, a refundacija štete iznosi 2.900 kuna.

#### 4. AOP 122 - Prihodi od pruženih usluga

Navedeni prihodi iznose 39,3% prihoda poslovanja, a iznos od 704.916 kuna ostvaren je u sljedećim djelatnostima:

1. Auto škola	513.908
2. Tečaj za njegovatelje i ost. obrazovanje odraslih	140.750
3. Kino	1.086
4. Djelatnost kulture	17.972
6. Najam poslovnog prostora za glazbenu školu	31.200

5. AOP 129 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti prorač. korisnika

Prihodima u iznosu od 1.038.655 kuna financirani su rashodi za zaposlene za 6 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 10.000 kuna utrošeni su za nabavu dugotrajne imovine u skladu s financijskim planom za 2021. godinu. Prihodi iz proračuna iznose 58,5 % prihoda poslovanja.

6. AOP 145 – Ostali prihodi

Iznos od 5.317 kuna odnosi se na naplaćene troškove ovršnog postupka za utužene polaznike za:

- autoškolu	2.169
- tečaj za njegovatelje	1.616
- osnovnu glazbenu školu	1.532

7. AOP 146 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.807.337 kuna i utrošeni su za namjene koje su iskazane na AOP 147 – 258.

Udio u ukupnim rashodima je sljedeći:

- Rashodi za zaposlene	72,2%
- Materijalni rashodi	27,3%
- Financijski rashodi	0,2%
- Naknade građanima i kućanstvima	0,1%
- Ostali rashodi	0,2

8. AOP 344 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Za nabavu proizvedene dugotrajne imovine utrošeno je ukupno 47.955 kuna. Rashodi su financirani iz sljedećih izvora:

- Sredstva iz proračuna Grada	10.000
- Vlastiti prihodi	37.955

9. AOP 406- Ukupni prihodi

Ukupni prihodi ostvareni su u sljedećim djelatnostima:

Red. broj	Djelatnost	2020. godina		2021. godina		Indeks 2021./2020.
		Iznos	Udio u uk.prih.	Iznos	Udio u uk.prih.	
1.	Djelatnost kulture	1.113.264	59,6%	1.094.902	61,1%	98,4
2.	Kino	22.696	1,2%	1.086	0,1%	4,8



3.	Autoškola	528.071	28,3%	518.939	28,9%	98,3
4.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	178.500	9,5%	146.234	8,2%	81,9
5.	Najam poslovnog	26.400	1,4%	31.200	1,7%	118,2
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.868.931</b>		<b>1.792.361</b>		<b>95,9</b>

#### 10. AOP 404 - Ukupni rashodi

Ukupni rashodi ostvareni po djelatnostima iznose:

Red. broj	Djelatnost	2020. godina		2021. godina		Indeks 2021./2020.
		Iznos	Udio u uk.rash.	Iznos	Udio u uk.rash.	
1.	Djelatnost kulture	1.118.732	56,0%	1.116.791	60,2%	99,8
2.	Kino	22.726	3,0%	809	0,0%	3,6
3.	Autoškola	539.929	31,1%	554.873	29,9%	102,8
4.	Tečajevi za obrazovanje odraslih	122.454	7,8%	151.619	8,2%	123,8
5.	Najam poslovnog prostora	26.400	1,6%	31.200	1,7%	118,2
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.830.241</b>		<b>1.855.292</b>		<b>101,4</b>

#### 11. AOP - 635 - Manjak prihoda i primitaka

Nakon zbrojenih ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka utvrđen je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 62.931 kune. Iz prethodne godine preneseni višak iznosi 146.395 kuna (AOP 636), pa višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 83.464 kuna ( AOP 638 ).

#### 12. AOP 646 i AOP 648 - Prosječan broj zaposlenih

Broj zaposlenih djelatnika na temelju stanja krajem mjeseca za 2021. godinu iznosi 10, 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 1.117.600 kuna razvrstani za ovu namjenu predstavljaju rashode odjela za kulturu koji su pretežno pokriveni prihodima iz proračuna i kina koje za pokriće rashoda koristi pretežno prihode od pruženih usluga. Djelatnost je pojašnjena u uvodnom dijelu ovih bilješki.

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

Navedeni rashodi u iznosu od 737.692 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 1.246 kuna. Smanjenje se odnosi na knjigovodstvenu vrijednost rashodovanih osnovnih sredstava.

#### **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:

<b>Ukupno obveze za materijalne rashode</b>		<b>13.589</b>		<b>13.589</b>
1.	23431-Obveze za bankarske usluge	475	10.01.2022.	475
<b>Obveze za financijske rashode</b>		<b>475</b>		<b>475</b>

Ostale tekuće obveze iznose 18.256 kuna i obveza su prema Državnom proračunu za PDV. Iznos od 6.823 kune odnosi se na obvezu PDV-a po obračunu za 12. mjesec koja dospijeva 31.01.2022. Preostali iznos od 11.433 kune na naplatu dospijeva s datumom uplate potraživanja, što je obrazloženo na red. broju 14. Bilješki uz Bilancu.

Mjesto i datum: Vrbovec, 31. siječanj 2022.

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



Odgovorna osoba:

*Sanja Prijatelj*

Sanja Prijatelj, prof.