

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE IVANIĆ-GRAD**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**1. OPĆI PODACI O USTANOVI**

Naziv korisnika proračuna:	PUČKO OTVORENO UČILIŠTE
Sjedište korisnika:	IVANIĆ GRAD, Moslavačka 11
Djelatnost:	ostalo obrazovanje i poučavanje
Razvrstavanje po NKD-U:	ustanova
Šifra djelatnosti:	8559- obrazovanje
RKP	15745
Matični/ porezni broj:	03136388
OIB:	60194917869
Matični broj subjekta (MBS)	080352306
Pravni oblik:	ustanova
Vlasništvo:	Grad Ivanić-Grad
Poslovna banka:	RAIFFEISEN BANKA
Žiro račun:	HR4624840081102562885

Pučko otvoreno učilište Ivanić-Grad djeluje prema Zakonu o ustanovama s ustrojenim Upravnim vijećem koji je organ upravljanja.

## 1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina početno je iskazana po povijesnom trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Trošak nabave dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine obuhvaća nabavnu vrijednost, uvozne pristojbe i bespovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstava u stanje za njegovu namjeravanu uporabu.

Troškovi tekućeg održavanja i popravaka, zamjene, te investicijskog održavanja manjeg obujma priznaju se kao rashod razdoblja u kojem su nastali.

***Amortizacija se obračunava linearnom metodom, pojedinačno, po porezno dopustivim stopama. Amortizacijske stope po vrstama imovine su:***

R. b.	Naziv amortizacijske skupine	Stope
1.	Građevinski objekti	5,0%
2.	Strojevi, alati i pomoćna oprema	25,0%
3.	Informatička oprema	25,0%
4.	Osobna vozila	20,0%
5.	Uredska oprema	25,0%
6.	Ostala nespomenuta oprema	10,0%
7.	Nematerijalna imovina - software	25,0%

Sitan inventar, ambalaža i auto-gume se otpisuju 100% kada se daju u uporabu.

## 2. Novac i novčani ekvivalenti

Novčana sredstva se sastoje od stanja na računima u bankama i novac u blagajni.

### 2.1 Financijski instrumenti

Financijski instrumenti razvrstavaju se kao imovina i obveze ili glavnica u skladu sa suštinom ugovornog aranžmana. Kamate, dobiti i gubici koji se odnose na financijski instrument razvrstan kao obveza iskazuju se kao prihodi ili rashodi kada su nastali.

### 2.2 Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se prema fakturiranim iznosima.

Pučko otvoreno učilište trenutno vodi sudske sporove sa kupcima u iznosu od 23.250,00 kn

## 2.3 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

## 3. PRIHODI I RASHODI

### 3.1 Prihodi iz proračuna

Opis	2018	2019
<b>Tekuće potpore iz Gradskog proračuna</b>	<b>1.392.880</b>	<b>1.532.892</b>
- Za bruto plaće	685.607	785.978
- Za materijalne troškove	346.568	452.914
- Za sufinanciranje programa, kazališnih predstava i programa Deželićevi dani	132.685	155.000
- Za kapitalne donacije (investicije)	191.931	105.000
- Za uredsku i računalnu opremu	36.089	34.000

Tijekom 2019. godine Pučko otvoreno učilište poslovalo je višestrukim načinom financiranja koja su se ostvarila sredstvima: Gradskog proračuna, Ministarstva kulture, Zagrebačke županije i vlastitim sredstvima.

U ovom obračunskom razdoblju ostvaren je prihod u iznosu 1.963.522 kn. Sredstva iz proračuna ostvarena su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.532.892 kn.

Vlastiti prihodi u ovom obračunskom razdoblju ostvareni su u iznosu od 430.630 kn.

### 3.2. Ukupni prihodi i rashodi –usporedba 2018/2019.g.

POZICIJA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	OSTVARENO 2018.	OSTVARENO 2019.
<b>UKUPNO PRIHODI / PRIMICI</b>		<b>2.150.841</b>	<b>1.963.522</b>
Izvor TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA		1.392.880	1.532.892
P0055	Tekuće i kapitalne potpore iz gradskog proračuna	1.392.880	1.532.892
Izvor VLASTITI PRIHOD PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA		757.961	430.630
P0057	Prihodi od obavljanja ostalih poslova vlastite djelatnosti	290.675	377.630

	Prihodi od tečaja stranih jezika	67.660	57.350
	Prihodi od kazališnih predstava	144.816	166.200
	Prihodi od koncerata		
	Prihodi od kino ulaznica		64.860
	Prihodi od tečaja informatike	7.200	
	Prihodi od najma dvorana	47.450	22.650
	Tečaj njegovateljica	10.793	36.357
	Tečaj krojenja i šivanja		5.800
	Dramski studio	440	
	Ostali prihodi	12.316	24.413
	Zagrebačka županija	42.000	35.000
	Prodaja prijevoznih sredstava	19.700	
	Primljeni financijski leasing	85.586	
	Kapitalne potpore Ministarstva kulture - obnova Doma kulture	300.000	
	Tekuće potpore Ministarstva kulture	20.000	18.000
<b>UKUPNO RASHODI / IZDACI</b>		<b>2.427.132</b>	<b>1.935.612</b>
	Rashodi redovnog poslovanja	1.384.420	1.758.255
	Rashodi za zaposlene	814.508	934.437
	Plaće za zaposlene	792.908	902.937
	Ostale naknade zaposlenima-otpremnine, jub.nagrade,božićnica	21.600	31.500
	Materijalni rashodi i usluge	566.492	815.516
	Naknade za prijevoz na posao i s posla	27.233	33.516
	Seminari, savjetovanja i simpoziji	7.371	449
	Uredski materijal	17.186	18.351
	Materijal za čišćenje	8.503	13.628
	Električna energija	50.709	66.413
	Plin	46.311	89.915
	Motorni benzin i dizel gorivo	7.607	8.000
	Usluge telefona, telefaksa	16.044	20.122
	Poštarina	1.159	1.359
	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	60.389	128.437
	Promidžbeni materijali i usluge	3.965	4.691
	Sufinanciranje ostalih programa - Deželićevi dani, 60 godina POU	14.920	36.240
	Komunalne usluge	14.240	17.853
	Autorski honorari	41.736	57.651
	Ugovori o djelu	13.100	46.638
	Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja slično	1.000	1.000
	Najamnine i zakupnine (film i kazalište)	24.895	38.654
	Ostale nespomenute usluge	13.029	30.791
	Naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela	18.082	15.815
	Premije osiguranja ostale imovine	12.519	13.827
	Reprezentacija	2.231	4.166
	Tuzemne članarine i pretplate na časopise	10.498	7.000

	Knjigovodstvene usluge	36.000	36.000
	Sufinanciranje kazališnih i kino predstava	50.000	60.000
	Troškovi programa	67.765	65.000
	<b>Financijski rashodi</b>	<b>3.420</b>	<b>8.302</b>
	Usluge banaka i platnog prometa	3.420	8.302
	<b>Kapitalni izdaci</b>	<b>1.042.712</b>	<b>161.657</b>
	Računala i računalna oprema	4.631	25.415
	Uredska oprema i namještaj	31.458	17.000
	Trošak nadzora i izrade troškovnika	20.000	5.500
	Nabava digitalno kino projektora	341.109	113.742
	Izgradnja lift platforme	173.750	
	Uređenje potkrovlja	369.178	
	Osobni automobil	102.586	
	Otplata kredita		15.700
	Otplata glavnice leasinga		15.700
	<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>2.150.841</b>	<b>1.963.522</b>
	<b>UKUPAN RASHOD</b>	<b>2.427.132</b>	<b>1.935.612</b>
	<b>MANJAK/VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA TEKUĆE GODINE</b>	<b>-276.291</b>	<b>27.910</b>
	<u>Redovna aktivnost Pučkog otvorenog učilišta</u>		
	Ostvareni vlastiti prihodi iz redovnog poslovanja	457.961	430.630
	Tekući rashodi financirani iz vlastitih prihoda	322.146	388.978
	<b>Višak prihoda iz redovnog poslovanja tekuće godine</b>	<b>135.815</b>	<b>41.652</b>
	Preneseni višak prihoda iz redovnog poslovanja iz prošle godine	130.259	266.074
	<b>Višak vlastitih prihoda iz redovnog poslovanja koji se prenosi u 2020.godinu</b>	<b>266.074</b>	<b>307.726</b>
	<u>Investicija (potkrovlje+kino projektor+lift platforma)</u>		
	Prihod Ministarstva kulture za investiciju	300.000	0
	Rashodi za investiciju- iz vlastitih prihoda	712.106	13.742
	Razlika prihoda i rashoda za investiciju iz vlastitih prihoda-tekuća godina	-412.106	-13.742
	Preneseni višak/manjak od investicije iz prošle godine	324.303	-87.803
	<b>Manjak vlastitih prihoda iz redovnog poslovanja za investiciju</b>	<b>-87.803</b>	<b>-101.545</b>

## Potraživanja

Opis	31.12.2019.
Potraživanja za vlastite prihode ( naplata u 2020.g.)	44.311
Potraživanja od Grada za materijalne rashode i za investicije	418.306
<b>Ukupno</b>	<b>462.617</b>

## Obveze

Opis	31.12.2019.
Obveze prema dobavljačima	49.768
Obveze prema zaposlenima	82.423
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	5.653
Obveze za zajmove/leasing	57.147
<b>Ukupno</b>	<b>194.991</b>

## Novac na računu i u blagajni

Opis	31.12.2019.
Žiro račun	114.633
Blagajna	2.293
<b>Ukupno</b>	<b>116.926</b>

U Ivanić-Gradu, 31.01.2020.

Ravnatelj:

Dražan Malec, dipl. pol.

