



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GOD.

Opći podaci

Pučko otvoreno učilište Velika Gorica je javna ustanova od posebnog društvenog interesa.

Osnovana je za obavljanje djelatnosti obrazovanja i kulture čiji je osnivač Grad Velika Gorica.

Poslovne knjige vodi sukladno računskom planu za proračunsko računovodstvo.

Financijske transakcije se obavljaju putem jedinstvenog žiro-računa Grada Velike Gorice (riznice).

Ustanova je u sustavu dobiti i PDV-a

Bilješke uz PR-RAS

Prihodi

Ustanova je u 2021. godini ostvarila ukupan prihod od 8.183.694 kn (AOP 001) i isti je za 0,40 indeksnih poena manji u odnosu na prethodnu godinu.

Daje se tabelarni pregled strukture ukupnog prihoda:

R.b.	Opis-vrsta prihoda	2020. god.	2021. god.	Indeks
01.	Prihod proračuna Grada Velike Gorice	6.601.075	6.502.988	98,5
02.	Tekuće pomoći-nenadležnog proračuna (Ministarstvo kulture i Zagrebačka županija)	129.000	244.000,00	189,1
03.	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0	0	-
04.	Vlastiti prihodi (najma, djelatnosti obrazovanja i kulture)	1.487.289	1.426.706	96,6
05.	Donacije	-	10.000	-
06.	Prihodi od dividendi	-	-	-
07.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	-
07.	Ostali prihodi	0	0	-
08.	Prihodi po posebnim propisima	0	0	-
09.	SVEUKUPNO PRIHOD	8.217.364	8.183.694	99,6

U strukturi ukupnih prihoda Opći prihodi i primici (sredstva iz proračuna Grada Velike Gorice) čine **79,00%** za redovno poslovanje. Preostali prihodi od **21%** su iz vlastitih izvora te pomoći Ministarstva kulture, Zagrebačke županije te donacije.

Rashodi

Ukupni rashodi poslovanja ustanove u 2021. god. iznose 8.311.833,00 kn (AOP406) i isti su za 1,50 indeksnih poena veći u odnosu na prethodnu godinu.

Daje se tabelarni pregled strukture istog:

R.b.	Opis-vrsta rashoda	2020. god.	2021. god.	Indeks
01.	Rashodi za zaposlene	4.397.376	4.329.848	98,5
02.	Materijalni rashodi	3.689.312	3.936.045	106,7
03.	Financijski rashodi	2.401	1.349	56,2
04.	Tekući prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna	0	0	-
05.	Rashodi za nabavu nefinanc. imovine	98.806	44.591	45,1
06.	SVEUKUPNO RASHODI	8.187.895	8.311.833	101,5

Obrazloženje povećanje/smanjenje rashoda:

Ukupni rashodi veći su u promatranom periodu prošle godine zbog povećanja komunalnih usluga, troškova energije, povećane aktivnosti tiska, honorara, intelektualnih usluga vezanih za realizaciju programa u vrijeme svibnja i lipnja dok je pandemija uzrokovana Covidom-19 dopuštala odvijanje programa u većem obimu. Rashodi za zaposlene smanjeni su za 1,50 poena.

Financijski rezultat-Višak/manjak za 2021. god.

- UKUPNI PRIHODI	8.183.694 KN
- UKUPNI RASHODI	8.311.833 KN
- MANJAK TEKUĆE GODINE	128.139 KN
- PRENESENI VIŠAK	11.749 KN
- UKUPNI MANJAK U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	116.390 KN

Prenesenim viškom iz 2020. godine pokriva se manjak u tekućoj godini.



Bilješke uz BILANCU

Aktiva (imovina AOP001) iznosi 31.024.386 što je jednako pasivi (AOP169-obveze i vlastiti izvori) te je ista manja za 2,20 indeksnih poena u odnosu na prošlu godinu. Bilančne pozicije čine vrijednosti nefinancijske imovine (nekretnine, oprema, prijevozna sredstva, umjetnička djela, sitni inventar, udjeli u glavnici trgovačkih društava, dionica i potraživanja).

Pasiva se sastoji od ukupnih obveza, viška prihoda i vlastitih izvora iz proračuna.

Na temelju Odluke o raspodjeli rezultata Upravnog vijeća (Kl: 022-02/21-01/01, Urbroj: 238-31-87-07-21-3) danom 24. veljače 2021. pokriven je manjak od nefinancijske imovine prethodne godine iz vlastitih viškova prihoda poslovanja u iznosu 16.043,75 kn.

Obavljen je Popis na dan 31.12.2021. te je sastavljen Zapisnik o obavljenom popisu Klasa: 406-08/22-01/02 Urbroj: 238-31-87-05/01-22-2, 04.01.2022. Na temelju Zapisnika o obavljenom popisu, donešena je Odluka o rashodovanju i otpisu dijela imovine POUVG-za 2021. Navedena imovina bit će isknjižena nakon dostave dokumentacije o zbrinjavanju. Prema dospjelim nenaplaćenim potraživanjima (fizičke i pravne osobe) starija od godine dana do tri godine u iznosu od 76.050,00 napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja za 50% te nenaplaćena potraživanja starija od 3. godine u iznosu od 37.855,00 napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja za 100%.

Pozicija izvanbilančnih zapisa uključuje knjiženja Zadužnice Hep opskrbe vezano uz Okvirni sporazum javne nabave električne energije na dvije godine u iznosu 64.537,31 te zadužnice Duplicato media kod potpisivanja ugovora (distributer filmova) u iznosu 5.000,00.

Provedena je korekcija rezultata kod izvora Opći prihodi i primici proračuna te je zadužen manjak prihoda od nefinancijske imovine a odobrava se račun manjka prihoda poslovanja u iznosu od 21.663,90 kn.

Pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova koji se popunjavaju u tablicama Ustanova - NEMA!



Bilješke uz OBVEZE

Stanje obveza na dan 01.01.2021. (AOP001) iznosi.....	704.341 kn
Stanje obveza na dan 31.12.2021.(AOP038) iznosi.....	908.215 kn
Razlika (povećanje).....	203.874 kn
Stanje dospjelih obveza	143.045 kn

Kategorija međusobne obveze proračunskih korisnika uključuje obveze za povrat u proračun sredstava koje refundira HZZO u iznosu od 2.059,00 kn.

Znatno povećanje događa se kod stanja dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sa prekoračenjem do 60 dana. Zahtjevi (502, 519, 520, 524, 525, 526, 532, 533, 542, 543, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 554, 555, 566) nisu plaćeni u dospijeću tokom poslovne 2021 godine.

Poslovnu godinu obilježila je pandemija virusa Covid 19, shodno tome aktivnosti te održavanje programa, kapacitiranost dvorane smanjeni su pridržavajući se uputa Stožera civilne zaštite RH. Prihodi su uslijed ograničenih aktivnosti smanjeni za 0,40 indeksna poena, dok su rashodi porasli za 1,50 indeksnih poena. Vlastiti prihodi su u padu za 3,40% ali je zaustavljen snažan pad vlastitih prihoda unazad dvije godine te u izazovnoj situaciji kao što je pandemija ovo je dobar rezultat. Zbog navedene situacije vezane uz pandemiju uspješno su realizirane neke aktivnosti (ulazna vrata zgrade, alarmni sustav dojave, povećano izdvajanje sredstava za održavanje kotlovnice zgrade zbog dotrajalosti, informatička oprema za zaposlene, online kupnja i sl.).

Rezultat	Poslovanje		Nefinancijsko poslovanje (oprema)	
Prihod	8.183.694	83.548		44.591
Rashod	8.267.242		44.591	
VIŠAK PRENESENI 11.749,00				
MANJAK U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU 116.390,00				

U Velikoj Gorici, 24. siječnja 2022. god.


Ravnateljica
Anita Pišković