**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE IVANIĆ-GRAD**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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. U ovoj kao i protekloj godini POU je djelovalo kao matična ustanova sa podružnicom u Kloštru Ivaniću do 31.03.2017.godine.

01.04.2017. godine iz Pučkog otvorenog učilišta izdvojena je Gradska knjižnica prema Odluci Gradskog vijeća.

**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.

Izdvajanjem Gradske knjižnice iz Pučkog otvorenog učilišta isknjižena su osnovna sredstva koja su prebačena u Gradsku knjižnicu u iznosu:

Nabavna vrijednost = 5.695.928,80 kn

Amortizirana vrijednost = 1.327.720,64 kn

Vlastiti izvori / Sadašnja vrijednost = 4.368.208,16 kn

**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, dobici 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.

2.3 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

**3.PRIHODI I RASHODI**

**3.1 Prihodi iz proračuna**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Opis | 2016 | 2017 |
| **Tekuće potpore iz Gradskog proračuna** | **2.402.956** | **2.370.718** |
| * Za bruto plaće | 1.398.884 | 805.616 |
| * Za materijalne troškove | 453.845 | 446.235 |
| * Za sufinanciranje programa i kazališnih predstava i programa Deželićevi dani | 67.500 | 67.712 |
| * Za kapitalne donacije (investicije) | 371.955 | 1.038.332 |
| * Za Nabavu novih knjiga | 95.416 | 0 |
| * Za uredsku opremu, računala i oprema za učionice i knjižnicu | 15.356 | 12.823 |

Tijekom 2017. godine Pučko otvoreno učilište poslovalo je višestrukim načinom financiranja koja su se ostvarila sredstvima: Gradskog i Općinskog proračuna, Ministarstva kulture, Zagrebačke županije i vlastitim sredstvima.

U ovom obračunskom razdoblju ostvaren je prihod u iznosu 3.478.047 kn. Sredstva iz proračuna ostvarena su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.370.718 kn.

Vlastiti prihodi u ovom obračunskom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.367.842 kn.

**3.2. Ukupni prihodi i rashodi –usporedba 2017/2016.g.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| POZICIJA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | OSTVARENO 2016. | OSTVARENO 2017. |
| UKUPNO PRIHODI / PRIMICI |  | 3.770.798 | 3.478.047 |
| Izvor TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA |  | 2.402.956 | 2.370.718 |
| P0055 | Tekuće i kapitalne potpore iz gradskog proračuna | 2.402.956 | 2.370.718 |
| Izvor VLASTITI PRIHOD PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA |  | 1.367.842 | 1.107.329 |
| P0057 | Prihodi od obavljanja ostalih poslova vlastite djelatnosti | 387.142 | 300.329 |
|  | Prihodi od tečaja stranih jezika | 43.578 | 60.894 |
|  | Prihodi od kazališnih predstava | 113.675 | 94.230 |
|  | Prihodi knjižnice | 95.666 |  |
|  | Prihodi od koncerata |  | 34.850 |
|  | Prihodi od kino ulaznica |  | 15.975 |
|  | Prihodi od tečaja informatike | 8.000 | 400 |
|  | Prihodi od najma dvorana | 33.840 | 20.850 |
|  | Tečaj njegovateljica | 54.306 | 34.750 |
|  | Tečaj krojenja i šivanja | 6.300 | 6.300 |
|  | Dramski studio | 2.700 | 1.680 |
|  | Ostali prihodi | 29.077 | 30.400 |
|  | Tekuće potpore općine Kloštar | 120.000 | 30.000 |
|  | Zagrebačka županija | 107.700 | 69.000 |
|  | Kapitalne potpore Ministarstva kulture - obnova Doma kulture | 700.000 | 700.000 |
|  | Tekuće potpore Ministarstva kulture | 53.000 | 8.000 |
| UKUPNO RASHODI / IZDACI |  | 3.788.098 | 3.312.854 |
|  | Rashodi redovnog poslovanja | 2.304.231 | 1.707.297 |
|  | Rashodi za zaposlene | 1.536.277 | 1.017.825 |
|  | Plaće za zaposlene | 1.486.677 | 996.825 |
|  | Ostale naknade zaposlenima-otpremnine, jub.nagrade,božićnica | 49.600 | 21.000 |
|  | Materijalni rashodi i usluge | 762.051 | 686.445 |
|  | Naknade za prijevoz na posao i s posla | 60.668 | 36.967 |
|  | "Seminari, savjetovanja i simpoziji" | 7.814 | 1.526 |
|  | Uredski materijal | 17.452 | 15.663 |
|  | Materijal za čišćenje | 4.371 | 5.845 |
|  | Električna energija | 51.284 | 44.363 |
|  | Plin | 65.775 | 46.334 |
|  | Motorni benzin i dizel gorivo | 7.332 | 7.337 |
|  | "Usluge telefona, telefaksa" | 27.151 | 22.675 |
|  | Poštarina | 2.330 | 1.359 |
|  | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 73.325 | 56.392 |
|  | Izrada energetskog certifikata |  | 13.558 |
|  | Promidžbeni materijali i usluge | 12.640 | 4.510 |
|  | Sufinanciranje ostalih programa-Deželićevi dani |  | 16.796 |
|  |  |  |  |
|  | Komunalne usluge | 16.815 | 38.386 |
|  | Autorski honorari | 46.291 | 40.410 |
|  | Ugovori o djelu | 62.316 | 34.337 |
|  | Usluge ažuriranja računalnih baza | 31.625 | 0 |
|  | "Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja slično" | 2.501 | 288 |
|  | Najamnine i zakupnine (film i kazalište) | 19.148 | 48.304 |
|  | Ostale nespomenute usluge | 9.403 | 51.884 |
|  | Naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela | 16.429 | 10.164 |
|  | Premije osiguranja ostale imovine | 17.744 | 18.867 |
|  | Reprezentacija | 6.173 | 5.555 |
|  | Tuzemne članarine i pretplate na časopise | 25.426 | 11.023 |
|  | Knjigovodstvene usluge | 60.000 | 42.000 |
|  | Sufinanciranje kazališnih predstava | 50.000 | 50.000 |
|  | Troškovi programa | 68.040 | 61.900 |
|  | Financijski rashodi | 5.902 | 3.027 |
|  | Usluge banaka i platnog prometa | 5.902 | 3.027 |
|  | Kapitalni izdaci | 1.483.867 | 1.605.557 |
|  | Računala i računalna oprema | 8.106 | 5.323 |
|  | Ureska oprema i namještaj | 17.702 | 20.356 |
|  | Knjige u knjižnicama | 150.290 |  |
|  | Uređenje potkrovlja | 1.307.770 | 1.579.879 |
|  | Otplata kredita |  |  |
|  |  |  |  |
|  | UKUPAN PRIHOD | 3.770.798 | 3.478.047 |
|  | UKUPAN RASHOD | 3.788.098 | 3.312.854 |
|  | VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA TEKUĆE GODINE | -17.300 | 165.192 |
|  | Redovna aktivnost Pučkog otvorenog učilišta |  |  |
|  | Ostvareni vlastiti prihodi iz redovnog poslovanja | 667.842 | 407.329 |
|  | Tekući rashodi financirani iz vlastitih prihoda | 592.111 | 400.591 |
|  | Višak prihoda iz redovnog poslovanja tekuće godine | 75.731 | 6.738 |
|  | Preneseni višak prihoda iz redovnog poslovanja iz prošle godine | 47.790 | 123.521 |
|  | Višak vlastitih prihoda iz redovnog poslovanja koji se prenosi u 2018.godinu | 123.521 | 130.259 |
|  |  |  |  |
|  | Investicija (potkrovlje) |  |  |
|  | Prihod Ministarstva kulture za investiciju | 700.000 | 700.000 |
|  | Rashodi za investiciju- iz vlastitih prihoda | 935.815 | 541.547 |
|  | Razlika prihoda i rashoda za investiciju iz vlastitih prihoda-tekuća godina | -235.815 | 158.453 |
|  | Preneseni višak od investicije iz prošle godine | 401.664 | 165.850 |
|  | Višak vlastitih prihoda iz redovnog poslovanja koji se prenosi u 2018.godinu za investiciju | 165.850 | 324.303 |

**Potraživanja**

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | 31.12.2017. |
| Potraživanja za vlastite prihode ( naplata u 2018.g.) | 86.150 |
| Potraživanja od Grada za materijalne rashode i za investicije | 665.060 |
| **Ukupno** | **751.210** |

**Obveze**

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | 31.12.2017. |
| Obveze prema dobavljačima | 62.692 |
| Obveze prema zaposlenima | 62.828 |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 91.945 |
| **Ukupno** | **217.465** |

**Novac na računu i u blagajni**

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | 31.12.2017. |
| Žiro račun | 202.702 |
| Blagajna | 1.049 |
| **Ukupno** | **203.751** |

U Ivanić-Gradu, 31.01.2018.

Ravnatelj:

Dražen Malec, dipl.pol.