

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE
MATIJA ANTUN RELKOVIĆ
NOVA GRADIŠKA
Relkovićeva ulica broj 4
Tel: 035-331-010, faks: 035-331-013
ŽR: 2360000-1102192592
OIB: 9480786682

Nova Gradiška, 31. 1. 2022.
KLASA: 400-05/22-01/01
URBROJ: 2178/15-380-02/03-22-1

DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
35000 SLAVONSKI BROD
P.Krešimira IV broj 20

Predmet: Bilješke uz PR-RAS, za razdoblje 1.1. 2021. do 31.12.2021.

Pučko otvoreno učilište Matija Antun Relković Nova Gradiška ustanova je za trajnu naobrazbu i kulturu čiji je osnivač Grad Nova Gradiška.

Ustanova se u 2021. godini financirala iz:

- DRŽAVNOG PRORAČUNA Ministarstvo kulture i medija RH – program dvorane Relković, programi kazališne umjetnosti, radionica, program vizualnih umjetnosti, koncerata, nabava opreme (ljetno kino)
- GRADSKOG PRORAČUNA – plaće i ostali rashodi za zaposlene, naknade za prijevoz na posao i s posla, osiguranje zaposlenika (dopunsko osiguranje), dio materijalnih troškova za programe i kino projekcije, investicijske potpore
- VLASTITIH PRIHODA (kazališne i filmske predstave, koncerti, dvorana i dr.: za materijalne rashode poslovanja i programe, nabavu opreme)

1.1. 2021. u Pučkom otvorenom učilištu bilo je zaposleno 7 radnika, a na dan 31.12. 2021. broj zaposlenih bio je isti.

Ustanova svoje financijsko poslovanje vodi po računskom planu proračunskih korisnika.

Ustanova nije u potpunosti dio Gradske riznice s obzirom da i dalje ima žiro-račun na koji prima prihode iz:

- Državnog proračuna
- Vlastite prihode (kazališta, koncerti, dvorana, najam prostora Odjelu glazbene škole i Dislociranom fakultetu za dentalnu medicinu i dr.)
- Tekućih donacija (HAVC, TZ Nova Gradiška)

Za plaćanje rashoda poslovanja Ustanova je obvezna podnositi zahtjeve Gradskoj riznici , a plaćanje računa i rashoda poslovanja vrši nakon doznake traženih sredstava na žiro-račun ustanove.

Obrazac PR-RAS

U Obrazcu PR-RAS koji dostavljamo za proteklo izvještajno razdoblje vidljivi su sljedeći prihodi:

- AOP064 - tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 300.000,00 kn (za nabavku ljetnog kina) i 57.000,00 kn za programe.
- AOP077 -kamate za oročena sredstva – 344,00 kn
- AOP128 - tekuće donacije – 95.000,00 kn (HAVC – za intelektualne usluge i TZ Grada Nova Gradiška – za zajedničku manifestaciju VOLIM LJETO I KULTURU).
- AOP132 - prihod iz proračuna Grada Nova Gradiška – 942.009,00 kn za rashode za zaposlene i materijalne rashode, za nabavu opreme 44.612,00 kn te za investicijsko ulaganje 453.728,00 kn.

Rashodi:

- AOP158 - iz AOP-a je vidljivo da su rashodi u izvještajnom razdoblju tekuće godine veći nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine za sve aktivnosti Učilišta jer se u 2021. realiziralo puno više aktivnosti i programa nego u 2020. u kojoj se zbog mjera Stožera puno toga moralo otkazati.
- AOP167 – vidljivo je poskupljenje energenata
- AOP181- ovdje se knjiže rashodi za kazališne predstave, kino projekcije i koncerte i sl.
- AOP190 – na ovim kontima iskazujemo sve troškove vezane za radionice, izložbe i manifestacije, a kojih je u 2021. bilo jako puno.
- AOP290 – obračunati prihodi od pruženi usluga – najam prostora za prosinac 2021. Fakultetu za dentalnu medicinu i Brodsko-posavskoj županiji za Odjel glazbene škole.

Prema Zakonu o proračunu Učilište je za financiranje rashoda poslovanja koristilo prihode ostvarene u tekućoj godini i preneseni višak prihoda iz prijašnjih godina uplaćen u Gradski proračun.

Manjak prihoda poslovanja nastao je iz razloga što su prihodi priznati po novčanom tijeku, a rashodi prema vremenu nastanka što znači da je proknjižena plaća za prosinac 2021. i računi za materijalne rashode s datumom 31.12.2021. za koje će sredstva biti u siječnju 2022. Što znači da se radi o tehničkom manjku.

BILANCA

AOP012 – ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja – u 2021. izvedeni su građevinski radovi na uređenju prostora i sanitarnih čvorova u prostorima danim nam na korištenje

AOP007 – proizvedena dugotrajna imovina – nabavljeno je ljetno kino, opremljeni su prostori Doma kulture i nabavljena nova računalna oprema.

AOP124 – potraživanje od Porezne uprave za više plaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu.

AOP167 – Potraživanja za prihode iz proračuna – 48.272,00 kn, odnosi se na prenesena sredstva na Gradsku riznicu, koja su raspoloživa u 2022. godini.

Učilište je u sustavu PDV, a tijekom 2021. Obveza za porez na dodanu vrijednost po obračunu iznosila je 27.416,00 kn, a potraživanje od Porezne uprave za više plaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu iznosilo je 92.205,00 kn. Sredstva su prebačena u Gradski proračun, a razlika od 64.789,00 kn ja raspoloživa u sljedećem razdoblju.

Obrazac RAS – funkcijski:

AOP082 – 2.419.137 kn

VRIO - nije bilo promjena

OBVEZE

obveze sadrže:

obveze za zaposlene – 77.117,00 kn

obveze za materijalne rashode - 139.700,00 kn

obveze za financijske rashode – 708,00 kn

ostale nespomenute obveze – 27.783,00 kn (obveza uplate povrata PDV-a od Porezne uprave za prosinac 2021. U Gradski proračun)

obveze za nefinancijske rashode (oprema) – 1.624,00 kn

Na dan 31.12.2021. stanje nedospjelih obveza iznosi 141.324,00 kn .

Prilažemo: Obrazac PR-RAS, BILANCU, OBVEZE , Obrazac P-VRIO i RAS-funcijski

S poštovanjem,

Ravnateljica:
Danijela Juranović, prof.

