

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE  
MATIJA ANTUN RELKOVIĆ  
NOVA GRADIŠKA  
Relkovićeva ulica broj 4  
Tel: 035-331-010, faks: 035-331-013  
ŽR: 2360000-1102192592  
OIB: 94807866827

Nova Gradiška, 31. 01. 2023.  
KLASA: 400-05/23-01/01  
URBROJ: 2178/15-380-02/01-23-2

Predmet: **BILJEŠKE za razdoblje 1. 1. 2022. do 31. 12. 2022.**

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

Ustanova se u 2022. godini financira iz:

- DRŽAVNOG PRORAČUNA Ministarstvo kulture i medija RH – program dvorane Relković, programi kazališne umjetnosti, radionica, program vizualnih umjetnosti, investicijske potpore – **122.000,00 kn**
- ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA – program “Zagrizi u bajku” – **2.000,00 kn**
- 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 – **1.538.197,57 kn**
- VLASTITIH PRIHODA (kazališne i filmske predstave, koncerti, dvorana i dr.: za materijalne rashode poslovanja i programe) – **565.357,53 kn**
- TEKUĆIH DONACIJA – Hrvatski audio-vizualni centar (kino projekcije), Turistička zajednica Grada Nova Gradiška (manifestacija: Volim ljeto i kulturu 2022.) – **85.000,00 kn**
- PRIHOD OD IMOVINE – Kamate na depozite po viđenju – **153,29 kn**

1.1. 2022. u Pučkom otvorenom učilištu bilo je zaposleno 7 radnika na neodređeno radno vrijeme, a na dan 31. 12. 2023. broj zaposlenih je 8. Zaposlena je stručna suradnica za marketing, projekte i kinodjelatnost, 8. 2. 2022.

Ustanova svoje financijsko poslovanje vodi po računskom planu proračunskih korisnika.

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

- Državnog proračuna
- Županijskog proračuna
- Vlastite prihode (kazališta, koncerti, dvorana, najam prostora Odjelu glazbene škole i Dislociranom fakultetu za dentalnu medicinu i dr.)

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.

### **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

U Obrazcu PR-RAS koji dostavljamo za proteklo izvještajno razdoblje vidljiva su sljedeća odstupanja prihoda u odnosu na ostvareno izvještajno razdoblje prethodne godine:

- Šifra 6361 – prethodne godine Ministarstvo kulture i medija je POUMAR-u dalo financijska sredstva za nabavu ljetnog kina, a u ovom izvještajnom razdoblju dobivena su sredstva za programe kazališne umjetnosti, radionice, programe vizualne umjetnosti i dr., investicijsko ulaganje na pristupu za invalide.
- šifra 6615 – prihodi od pruženih usluga u ovom izvještajnom razdoblju su veći iz razloga što je veći broj kino projekcija i kazališnih predstava, a i broj posjetitelja je veći jer su ukinute covid mjere .
- šifra 6631 – prihodi od tekućih donacija su u ovoj godini manji za 10.000,00 kn iz razloga što je Turistička zajednica Grada Nova Gradiška doznala manji iznos za manifestaciju Volim ljetno i kulturu.
- šifra 6711 – prihodi iz Grada Nova Gradiška (nadležnog proračuna) su u ovom izvještajnom razdoblju veći jer je došlo do povećanja rashoda za zaposlene (zapošljavanje jedne osobe i povećanje plaće) te ranije započetih programa u organizaciji POU MAR
- šifra 6712 – prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ovom izvještajno razdoblju manja su jer je bilo manje investicijsko ulaganje na zgradu Doma kulture.

U Obrazcu PR-RAS koji dostavljamo za proteklo izvještajno razdoblje vidljiva su sljedeća odstupanja rashoda u odnosu na ostvareno izvještajno razdoblje prethodne godine:

- šifra 311 – rashodi za zaposlene su veći u odnosu na ostvareno u prethodnoj godini jer je došlo do zapošljavanja jedne djelatnice i do povećanja plaće.
- šifra 312 – do povećanja ostalih rashoda za zaposlene došlo je zbog povećanja neoporezivih nagrada za djelatnike koje su u istim iznosima i isplaćene te zbog isplate dvije jubilarne nagrade.
- šifra 3213 – u prethodnoj godini nismo bili u mogućnosti, zbog Covid mjera, stručno usavršavati naše djelatnike tako da smo u ovom izvještajnom razdoblju krenuli s istim.
- šifra 3222 – materijal i sirovine, u ovom izvještajnom razdoblju realizirano je puno više radionica za koje smo kupovali materijal nego u prethodnoj godini.
- šifra 3223 – energija je veća iz razloga globalnog povećanja cijena energenata
- šifra 3224 – za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje potrošeno je više sredstava jer su nabavljani materijali za police u spremnicama i ostali materijal za potrebe redovnog održavanja opreme i zgrade.
- šifra 3232 – usluge tekućeg održavanja su u ovom izvještajnom razdoblju veće iz razloga što je došlo do dodatnih građevinsko obrtničkih radova.
- šifra 3233 – usluge promidžbe i informiranja su u ovom izvještajnom razdoblju veće jer je i puno više programa realizirano u ovom periodu nego prethodne godine, a sve naše aktivnosti su medijski najavljene i popraćene.
- šifra 3239 – pod ostale usluge knjiže se kino projekcije, koncerti, kazališne predstave i sl. Ove je godine manifestacija Volim ljetno i kulturu ranije počela, a u sklopu nje su brojni koncerti, kino projekcije, kazališne predstave tako da je i iznos na ovom kontu puno veći.

- šifra 3293 - reprezentacija je u ovom izvještajnom razdoblju veća jer je puno veći broj izvođača programa, glumaca za koje uvijek nastojimo osigurati hranu i piće, cvijeće i sl.
- šifra 3299 – na ovom kontu knjiženi su troškovi radionica, izložbi i ostalih sadržaja kojih je u 2022. bilo jako puno tako da je i ukupni iznos veći
- šifra 4124 – ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja u izvještajnom razdoblju je manje nego prethodne godine jer su bila i manja investicijska ulaganja na zgradi.
- šifra 4221 – u prošloj godini nabavljeno je ljetno kino i dodatna oprema za isto čija je vrijednost bila preko 300.000,00 kn, a u ovom izvještajnom razdoblju nabavljen je uredski namještaj, računala i računalna oprema, led rasvjeta, pojačalo i ostala potrebna oprema.
- šifra 4242 – u ovom izvještajnom razdoblju nabavljena je umjetnička slika za naš galerijski prostor.
- šifra 4262 – u ovom izvještajnom razdoblju instaliran je program u novu računalnu opremu.
- šifra 96 – obračunati prihodi – nenaplaćeni, odnose se na izlazne račune od 31. 12. čije dospijeće je do 10. 1. 2023.
- šifra 9222-9221 – prema napatku Državnog ureda za reviziju – u prethodnom izvještajnom razdoblju iskazan ja višak prihoda iz prethodne godine u jednakom iznosu od 5.945,00 kn, a trebao je biti iskazan u iznosu od 42.752,00kn. Također, nije bio točno iskazan ni manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju. S obzirom na to da je manjak prihoda za 2021.ostvaren u iznosu od 59.828,00 kn, a višak prihoda iz prethodne godine iznosi 42.752,00 kn trebalo je iskazati manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 17.076,00 kn (a ne u iznosu od 59.828,00 kn koliko je iskazan).
- šifra Y006 – manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju nastao je iz razloga što se prihodi knjiže prema novačanom tijeku, a rashodi prema vremenu nastanka što znači da je proknjižena plaća za prosinac i računi za materijalne rashode s datumom 31. 12. 2022., a sredstva za iste biti će doznačena u siječnju 2023.

#### **Bilješke uz obrazac BILANCA**

- šifra 0221 – u 2022. nabavljena je uredska oprema i namještaj za novi ured te glazbena oprema, žvučnici, pojačala, rasvjeta za dvoranu u Domu kulture.
- šifra 124 – potraživanja za više plaćene poreze – ustanova je u sustavu PDV-a
- šifra 129 – ostala potraživanja – potraživanja iz riznice za obvezu uplate PDV-a prema obračunu za prosinac 2022.
- šifra 166 – Potraživanja za prihode za pružene usluge (najam prostora) čije je dospijeće u siječnju 2023.
- šifra 92211 – višak Prihoda poslovanja – Upravno vijeće je na 4. sjednici donijelo odluku o raspodjeli rezultata poslovanja tako da se ostvarenim viškom Prihoda poslovanja iskazanim na računu 92211 – Višak Prihoda poslovanja u iznosu 3.655.995,00 kn, pokrije dio manjka Prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 3.655.995,00 kn, iskazan na računu 92222 – Manjak Prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 3.
- šifra 922 – Manjak Prihoda poslovanja - radi se o plaći iz prijašnjih perioda, odnosno o tehničkom manjku koji se odnosi na proknjiženu plaću za 12. mjesec 2022. koja će biti isplaćena u siječnju 2023.
- šifra 991 i 996 – izvanbilančni zapisi – u 2022. proknjižena je vrijednost zgrade koju koristi POUMAR, a koja je u vlasništvu Grada Nova Gradiška. Iznos je proknjižen prema financijskoj kartici poslanj iz Grada Nova Gradiška.

**Obrazac VRIO** - nije bilo promjena

**Obrazac RAS – funkcijski**

- Šifra 082 – službe kulture – 2.374.221,33 kn

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Obveze sadrže:

obveze za zaposlene – 104.755,11 kn  
obveze za materijalne rashode - 20.379,47 kn  
obveze za financijske rashode – 645,03 kn  
ostale nespomenute obveze – 21.051,81 kn  
obveze za nefinancijske rashode (oprema) - 0

Na dan 31. 12. 2022. stanje nedospjelih obveza iznosi 146.831,42 kn za rashode poslovanja – šifra 23.

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

S poštovanjem,



Ravnateljica:  
Danijela Juranović, prof.