**BILJEŠKE**

Obrazloženje i dodatni podaci uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za period od 01.01.2023. – 31.12.2023. godine, Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2023. godine, obrazac Obveze, obrazac P-VRIO, obrazac RAS funkcijski

Novska, 26.01.2024. godine

**OBRAZAC PR-RAS**

**1. Bilješke**  **uz razred 6 – prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja (6) ostvareni u 2023. godini iznose =357.191,88 € u odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvareni u većem iznosu od =11.903,65 €, odnosno za 3,4 %.

**2. Bilješke uz 63 – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Pomoći ostvarene u 2023. godini iznose =8.816,98 € i odnose se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Pomoći su doznačene za tekuće projekte: -Kino za sve, Hrvatski audiovizualni centar, =1.061,78 €,

-Moje malo kino, Centar za kulturu Čakovec, =1.725,40 €,

-Moje malo kino, Centar za kulturu Čakovec (Europa Cinemas), =4.038,96 €,

-Organizacija kazališnih gostovanja, Ministarstvo kulture, =1.990,84 €.

**3. Bilješke uz 6526 – ostali nespomenuti prihodi**

U 2023. godini ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu od =95.585,24 €, u odnosu na 2022. godinu prihodi su ostvareni u manjem iznosu od =71.111,05 €, 42,70%. U 2022. godini Pučko otvoreno učilište Novska sudjelovalo je kao pružatelj usluge obrazovanja u raznim projektima koji su završeni početkom 2023. godine što se odrazilo na prihode u 2022. godini. Prihodi u 2023. godini ostvareni su u iznosu od =78.465,76 € od verificiranih edukacija te =17.119,48 € od neverificiranih edukacija.

**4. Bilješke uz 6615 – prihodi od usluga**

Prihodi od usluga ostvareni su u iznosu od =32.160,52 €, u odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvareni u većem iznosu od =15.775,92 €, 96,30 %. Povećanje prihoda u najvećoj mjeri ostvareno je na prihodima od prodaje kazališnih i kino ulaznica. U 2023. godini provodili su se projekti Moje malo kino i Kino za sve koji su uz veći broj održanih kazališnih i kino predstava u odnosu na 2022. godinu također utjecali na povećanje prihoda. Prihodi ostvareni u 2023. godini sastoje se od: -najma poslovnog prostora =3.028,79 €,

-prihoda od kino ulaznica =20.579,42 €,

-prihoda od prodaje kazališnih ulaznioca =8.506,91 €,

-prihoda od prodaje viška el. energije =45,40 €.

**5. Bilješke uz 6711 – prihodi iz nadležnog proračuna**

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od =220.629,14 €, u odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvareni u većem iznosu od =67.506,95 €, 85,90 %. Na povećanje prihoda iz nadležnog proračuna odrazilo se smanjenje vlastitih prihoda u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu. Prihodi iz nadležnog proračuna utrošeni su za financiranje rashoda poslovanja.

**6. Bilješke uz razred 3 – rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od =331.479,02 €, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za =38.816,86 €, odnosno za 13,30 %.

**7. Bilješke uz 312 – ostali rashodi za zaposlene**

U 2023. godni ostali rashodi za zaposlene iznose =21.862,93 €, u odnosu na 2022. godinu rashodi su veći za =8.011,76 €, na povećanje je utjecala isplata otpremnine u 2023. godini.

**8. Bilješke uz 3212 – naknada za prijevoz za rad na terenu i odvojen život**

Na povećanje ostvarenih rashoda na ime naknade za prijevoz za rad na terenu i odvojen život utjecalo je oporezivanje dijela naknade za prijevoz s posla i na posao, povećanje je ostvareno u iznosu od =2.970,46 €.

**9. Bilješke uz 3225 – sitni inventar i auto gume**

Rashodi za nabavu sitnog inventara u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 837,03 €, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za =758,32 € te se odnose na nabavu podloge glazbenog studia te vanjskog diska.

**10. Bilješke uz 3231 – usluge telefona, pošte i prijevoza**

Ostvareni rashodi usluge telefona, pošte i prijevoza iznose =3.059,84 €, u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je povećanje rashoda u iznosu od =663,50 €, 27,70 %. Povećanje se odrazilo na stavci prijevoza. Pučko otvoreno učilište provodi dva projekta Moje malo kino i Kino za sve, aktivnost projekata je uključivanje učenika osnovne škole u djelatnost kina, temeljem toga stvaraju se i dodatni rashodi, prijevoz učenika iz matičnih škola na kino predstave.

**11. Bilješke uz 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Na povećanje rashoda u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu u iznosu od =6.545,72 €, 120,1%, u najvećoj mjeri utjecali su popravci ulaznih vrata nakon požara u 2022. godini.

**12. Bilješke uz 3233 – usluge promidžbe i informiranja**

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja ostvareni su u iznosu =7.749,03 € u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za =5.294,42 €, 215,70%, u 2023. godini ulagalo se više u promidžbu Pučkog otvorenog učilišta što je i rezultiralo ostvarenim većim prihodima kazališnih i kino predstava.

**13. Bilješke uz 3235 - zakupnina i najamnine**

Na povećanje rashoda zakupnine i najamnine u iznosu od =519,94 € utjecali su rashodi na ime licenci za Naratour-mobilnu aplikaciju posvećenu interpretaciji i približavanju kulturnog i turističkog sadržaja u sklopu Muzeja Pučkog otvorenog učilišta Novska.

**14. Bilješka uz 3236 – zdravstvene i veterinarske usluge**

Pučko otvoreno učilište temeljem Pravilnika o radu omogućuje djelatnicima svake dvije godine sistematski pregled, ostvareni rashodi u iznosu od =1.540,00 € odnose se na sistematski pregled djelatnika.

**15. Bilješke uz 3237 – intelektualne i osobne usluge**

Rashodi za intelektualne i osobne usluge u 2023. godini ostvarene su u manjem iznosu od =33.634,42 €, 58,30. U 2022. godini Pučko otvoreno učilište sudjelovalo je u raznim projektima s pružanjem usluge obrazovanja, projekti su u većem dijelu provedeni u 2022. godini te su temeljem toga i navedeni rashodi (ugovori o djelu, predavači) u 2022. godini bili veći.

**16. Bilješke uz 3238 – računalne usluge**

Računalne usluge u iznosu od =3.521,12 € ostvarene u 2023. godini odnose se na izradu programskih rješenja poslovanja Pučkog otvorenog učilišta.

**17. Bilješke uz 3239 – ostale usluge**

Rashodi za ostale usluge sastoje se od: -grafičarskih i tiskarskih usluga, usluge kopiranja i uvezivanja i slično =10.156,32 €,

* usluga pri registraciji vozila =385,65 €,
* ostalih nespomenuti usluga =22.448,78 €.

Povećanje rashoda grafičarskih i tiskarskih usluga rezultat je većeg broja izložbi (izrada kataloga, pozivnica), promocije Pučkog otvorenog učilište (izrada plakata, programa) te projekata koji se provode u Pučkom otvorenom učilištu (izrada projektnih materijala) , povećanje ostalih nespomenutih usluga rezultiralo je rashodima pri organizaciji verificiranih edukacija za objektno orijentirano programiranje u izradi video igara.

**18. Bilješke uz 3291 – naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela**

Rashodi su ostvareni u iznosu od =2,911,32 € i odnose na naknade članovima Upravnog vijeća za dvanaest mjesec.

**19. Bilješke uz 3292 – premije osiguranja**

Povećanje rashoda na ime premije osiguranja u iznosu od =376,67 € osnosi se na rasode osiguranja automobila nabavljenog u prosincu 2023. godine.

**20. Biljeske uz 3293 – reprezentacija**

Rashodi reprezentacije ostvareni u iznosu većem od =381,60 € u odnosu na predhodnu godinu rezultat su većeg broja kazališnih predstava i izložbi.

**21. Bilješke uz 3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

U 2023. godini  u Pučkom otvorenom učilištu prvodili su se projekti povećanja posjećenosti kazališnim i kino predstavama: -Ministarstvo kulture i medija, Organizacija kazališnih gostovanja,

* HAVC, Kino za sve,
* HAVC (Europa Cinemas) Moje malo kino.

Temeljem navedenih projekata nastajali su rashodi za održavanje kino i kazališnih predstava. Također se i nastojalo u redovnom poslovanju Pučkog otvorenog učilišta ponuditi veći broj kino i kazališnih predstava što je rezultiralo većim rashodima također i većim prihodima na ime prodanih ulaznica za kino i kazališne predstave.

**22. Bilješke uz razred 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini ostvareni su u iznosu od =20.728,24 €, u odnosu na prethodnu godinu rashodi su manji za =920,92 €, 4,30%. U 2023. godini ostvarena je nabava: -uredske opreme i namještaja =2.183,51 €,

* komunikacijske opreme =1.077,51 €,
* opreme za održavanje i zaštitu =567,22 €,
* prijevozno sredstvo u cestovnom prometu =16.900,00 €,

**23. Bilješke - rezultat poslovanja**

**X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

|  |
| --- |
| UKUPNI PRIHODI I PRIMICI =357.191,88 € |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI =352.207,26 € |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA =4.984,62 € |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI =67.801,36 € |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU =72.785,98 € |

Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od =72.785,98 € sastoji se od:

* viška prihoda iz vlastitih sredstava =71.768,75 €,
* viška prihoda iz općih sredstava =1.038,80 €,
* neutrošena sredstva Hrvatski zavod za zapošljavanje =175,25 €,
* iznos neutrošenih sredstava temeljem Ugovora o sufinanciranju s Turističkom zajednicom SMŽ za projekt Muzejska-zavičajna zbirka grada Novska u iznosu od =63,18 €,
* Croatia osiguranje isplata štete – manjak =655,51 €,
* Namjenski primici – prodaja dionica =660,96 €,
* HAVC Kino za sve – manjak =265,45 €.

**BILANCA NA DAN 31.12.2023.**

**1. Bilješke uz 01 – neproizvedena dugortajna imovina**

Neproizvedena dugotrajna imovina na dan 31.12.2023. godine iznosi =8.231,57 €, u odnosu na 31.12.2022. godine vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine manja je za =1.313,40 € zbog isknjiženja licenci.

**2. Bilješke uz 02 – proizvedena dugotrajna imovina**

U 2023. godini nabavljeno je proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od =20.728,24 €, nabava se odnosi na nabavu: -uredske opreme i namještaja =2.183,51 €,

* komunikacijske opreme =1.077,51 €,
* opreme za održavanje i zaštitu =567,22 €,
* prijevozno sredstvo u cestovnom prometu =16.900,00 €,

obračun amortizacije za 2023. godinu iznosi =24.630,40 €.

**3. Bilješke uz 05 – dugotrajna imovina u pripremi**

Vrijednost dugotrajne imovine u pripremi odnosi se na objekat Centra za cjeloživotno obrazovanje.

**4. Bilješke uz 113 – novac u blagajni**

Stanje novca u blagajni na dan 31.12.2023. godine odnosi se na utržak kino predstava ostvaren 29. i 30. prosinca.

**5. Bilješke uz 124 – potraživanja za više plaćene poreze i doprinose**

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od =1.929,57 € sastoje se od potraživanja za više uplaćen porez na dohodak =101,50 € i porez na dodanu vrijednost u iznosu od =1.828,07 €.

**6. Bilješke uz 129 – ostala potraživanja**

Ostala potraživanja u iznosu od =1.709,25 € odnosi se na potraživanje za predujmove za koje računi nisu dostavljeni u 2023. godini.

**7. Bilješke uz 16 – potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2023. godine manji su u odnosu na 31.12.2022. godine u iznosu od =36.568,87 €, 24%. Na smanjenje potraživanja prihoda poslovanja utjecala je bolja naplata računa u odnosu na 2022. godinu. Potraživanja za prihode poslovanja sastoje se od : -potraživanja za edukacije =85.314,65 €,

* potraživanja za prihode od prodaje roba i usluga (najamnina) =434,37 €,
* potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun =78.842,19 €
* ispravak vrijednosti potraživanja =48.889,54 €.

**8. Bilješke uz 19 – rashodi budućih razdoblja**

Rashodi budućih razdoblja iznose =11.411,34 €, sastoje se od =104,16 € plaćen ENC – “Hrvatske autoceste” d.o.o. Zagreb, =11.307,18 € kontinuirani rashodi budućih razdoblja plaća za prosinac 2023. godine te naknada Upravnom vijeću za prosinac 2023. godine.

**9. Bilješke uz razred 2 – obveze**

Obveze na dan 31.12.2023. godine iznose =22.382,56 €, sastoje se od obveza za zaposlene (213) =11.069,35 € (plaća 12/23), obveze za materijalne rashode (232) =8.884,44 (računi 12/23), obveze za kamate (2343) =0,59 €, ostale tekuće obveze (239) =2.428,18 € - obveze za povrat u proračun.

**10. Bilješke uz razred 9 - vlastiti izvori**

Vlastiti izvori na dan 31.12.2023. godine iznose =737.211,85 €. U 2023. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od =92.372,80 €, višak primitaka od financijske imovine =1.141,42 € te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od =20.728,24 € kn, ukupan višak poslovanja raspoloživ u idućem razdoblju (922) u 2023. godini iznosi =72.785,98 €.

**Dodatna obrazloženja uz obrazac Bilancu**

Račun 991410 - Instrumenti osiguranja plaćanja (dani instrumenti osiguranja)

Pučko otvoreno učilište Novska

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Datum ovjere | Oznaka potvrde-Poslovni broj OV | Visina tražbine/najviši iznos tražbine | Svrha izdavanja zadužnice |
| 1. | 14.03.2022. |  | =663,61 € | Ugovor Pučko otvoreno učilište Sveti Ivan Zelina – usluga provedbe obrazovnih aktivnosti za ciljane skupine Ugovor o nabavi Klasa:406-3/22-01-70-2, Urbroj:238-83-02-70-2 |
| 2. | 14.03.2022. |  | =1.327,24 € | Ugovor Pučko otvoreno učilište Sveti Ivan Zelina – usluga provedbe obrazovnih aktivnosti za ciljane skupine Ugovor o nabavi Klasa:406-3/22-01-70-3 Urbroj:238-83-02-70-2 |
| 3. | 14.03.2022. |  | =663,61 € | Ugovor Pučko otvoreno učilište Sveti Ivan Zelina – usluga provedbe obrazovnih aktivnosti za ciljane skupine Ugovor o nabavi Klasa:406-3/22-01-70-4, Urbroj:238-83-02-70-2 |

**OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine (V006) iznosi =22.382,56 €. Dospjele obveze iznose =50,89 €, nedospjele obveze na dan 31.12.2023. godine iznose =22.331,67 €. Obveze se odnose na obveze za plaću za 12/23, naknadu Upravnom vijeću 12/23 te račune koji se odnose na 2023. godinu dostavljeni u siječnju 2023. godine.

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznose =22.382,56 € i sastoje se od:

* obveze za zaposlene, plaća 12/23 =11.069,35 €,
* službena putovanja 0,70 €,
* uredski materijal i ostali materijalni rashodi =313,60 €,
* energija =499,14 €,
* materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje =262,24 €,
* usluge telefona, pošte i prijevoza =104,28 €,
* usluge tekućeg i investicijskog održavanja =1.370,00 €,
* usluge promidžbe i informiranja =251,00 €,
* komunalne usluge =55,19 €,
* zakupnine i najamnine =139,06 €,
* ostale usluge =5.312,50 €,
* naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela =237,56 €,
* ostali nespomenuti rashodi poslovanja =339,33 €,
* obveze za zatezne kamate =0,59 €,
* obveza za povrat u proračun =2.428,18 €.

**OBRAZAC P-VRIO**

U 2023. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovina i obveza.

**OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**

**1.Bilješke uz 082 – službe kulture**

Rashodi su ostvareni u iznosu od =151.819,98 € odnose se na rashode potrebne za redovan rad potreba u kulturi te provođenje aktivnosti kazališnih predstava, izložbi, manifestacije te kino predstava. Rashodi u odnosu na 2022. godinu ostvareni su u većem iznosu od =41.814,42 €, odnosno za 38%, do povećanja je došlo zbog većeg broja održanih predstava i izložbi.

**2.Bilješke uz 0922 – više srednjoškolsko obrazovanje**

Rashodi su ostvareni u iznosu od =200.387,28 €. Ostvareni rashodi odnose se na organizaciju edukacija koje provodi Pučko otvoreno učilište Novska.