

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE GRADA ROVINJA
52210 ROVINJ
TRG MARŠALA TITA 12
Šifra županije 18 Šifra grada 374
RKP: 34491
MB 03075427
OIB 05108367570
Razina: 21 Razdjel: 000 Šifra djelatnosti: 8559
Oznaka razdoblja: 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine.

Rovinj, 30.01.2024.

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31.
PROSINCA 2023. GODINE

Pučko otvoreno učilište Grada Rovinja-Rovigno je kulturna, prosvjetna, informativna i obrazovna javna ustanova. Osnivač i vlasnik Pučkog otvorenog učilišta je Grada Rovinja-Rovigno.

Pučko otvoreno učilište osnovano je 1955. godine u cilju rješavanja problema obrazovanja, usavršavanja odraslih kao i organiziranja zabavnih i kulturnih događanja. Djelatnost Pučkog otvorenog učilišta Grada Rovinja-Rovigno obuhvaća: obrazovanje, kulturu, glazbene i likovne sadržaje, predavanja, radionice i sl. Aktivnosti ustanove odvijaju se u nekoliko prostora a to su: kazalište Antonio Gandusio, Dom kulture, Multimedijalni centra te po potrebi druge gradske lokacije.

Zakonsku osnovu na kojoj posluje Pučko otvoreno učilište Grada Rovinja-Rovigno čine: Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, Zakon o pučkim otvorenim učilištima, Zakon o ustanovama, Zakon o kulturnim vijećnicima i financiranju javnih potreba u kulturi, Zakon o audiovizualnim djelatnostima, Zakon o kazalištima.

U Pučkom otvorenom učilištu Grada Rovinja-Rovigno se vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje se sastavlja i predaje u skladu sa odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Pučko otvoreno učilište Grada Rovinja-Rovigno kao obveznik izvještavanja u sustavu proračuna financijske izvještaje predaje putem aplikacije Financijsko izvještavanje u sustavu proračuna i Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika (RKPFI).

Pučko otvoreno učilište Grada Rovinja-Rovigno u poslovnoj 2023. godini nije imalo ni primljene ni dane zajmove, robne kredite, ni otplate kamate, pa stoga ne prilažemo tablice otplata.

Bilješke uz obrazac: PR-RAS

Pučko otvoreno učilište Grada Rovinja-Rovigno za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvarilo je prihode u ukupnom iznosu od 475.210,64 eura.

Prihodi iz proračuna Grada Rovinja-Rovigno za financiranje rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, rashoda za održavanje raznih manifestacija (Posebni programi ustanove, Posebne gradske aktivnosti, Gradske kulturno - zabavne manifestacije, Dani Antuna Šoljana), rashoda za članove Upravnog vijeća te za nabavu nefinancijske imovine iznose 362.415,88 eura.

Prihodi od Ministarstva kulture i medija i Istarske županije za održavanje manifestacija Dani Antuna Šoljana, Rovinj-Rovigno Spring jazza, za održavanje kazališnih predstava za djecu i odrasle te za Glazbeni poučak iznose ukupno 10.946,99 eura.

Od obavljanja poslova vlastite djelatnosti (kinoprikazivačke, glazbeno-scenske, obrazovne, pružanje usluga najama i ostalih usluga) prihodi iznose ukupno 74.730,27 eura.

Prihodi od sponzorstva i financijskih potpora iznose ukupno 27.117,50 eura.

Rashodi poslovanja Pučkog otvorenog učilišta Grada Rovinja-Rovigno za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ukupno iznose 484.879,08 eura:

Rashodi za zaposlene	190.846,67 eura,
Materijalni rashodi	285.406,45 eura,
Financijski rashodi	625,96 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose 8.000,00 eura.

Obrazloženje razlika u odnosu na prethodnu godinu

Prihodi poslovanja iznose 475.210,64 eura sa indeksom ostvarenja od 121,7 u odnosu na prethodnu godinu.

Konto 6413 Kamate na sredstva po videnju - prikazuje indeks ostvarenja 109,8 u odnosu na prethodnu godinu. Veći priljev novčanih sredstava zbog većeg broja programa što je utjecalo na povećanje kamata.

Konto 6526 Ostali nespomenuti prihodi - prikazuje indeks ostvarenja 236,7 u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi su veći zbog većeg broja održanih kazališnih predstava za odrasle i djecu, projekcija opere.

Konto 6615 Prihodi od pruženih usluga - prikazuje indeks ostvarenja 111,3 u odnosu na prethodnu godinu. Održano je više programa, više kino projekcija, povećan je zakup poslovnih prostora. Na povećanje prihoda od obrazovnih usluga utjecao je veći broj polaznika tečajeva i radionica.

Konto 6631 Tekuće donacije - prikazuje indeks ostvarenja 274,7 u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi su veći zbog održanih programa koji su djelom financirani iz potpora subjekata izvan općeg proračuna čija potpora nije bila ostvarena u prethodnoj godini.

Konto 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - prikazuje indeks ostvarenja 120,0 u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi iz proračuna Grada Rovinja-Rovigno su veći zbog dodatnog zapošljavanja i većeg broja održanih kazališnih predstava za odrasle i djecu, projekcija opere, održanih programa.

Rashodi poslovanja iznose 476.879,08 eura sa indeksom ostvarenja od 127,5 u odnosu na prethodnu godinu.

Konto 3111 Plaće za redovan rad - prikazuje indeks ostvarenja 117,0 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je nastalo uslijed dodatnog zapošljavanja.

Konto 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje - prikazuje indeks ostvarenja 117,0 u odnosu na prethodnu godinu. Dodatno zapošljavanje je utjecalo na povećanje doprinosa.

Konto 3211 Službena putovanja - prikazuje indeks ostvarenja 471,7 u odnosu na prethodnu godinu. Veći su troškovi zbog većeg broja službenih putovanja i putovanja na edukacije.

Konto 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - prikazuje indeks ostvarenja 119,7 u odnosu na prethodnu godinu. Zbog većeg broja održanih programa (obrazovnih, kazališnih, itd.) povećani su troškovi materijala potrebnih za poslovanje.

Konto 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - prikazuje indeks ostvarenja 152,0 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je nastalo zbog povećanja troškova održavanja opreme i investicijskog održavanja prostorija u kojima se održavaju programi te koje se daju u zakup.

Konto 3233 Usluge promidžbe i informiranja - prikazuje indeks ostvarenja 485,7 u odnosu na prethodnu godinu. Povećani su troškovi oglašavanja, tiska zbog provođenja tri natječaja za zapošljavanje.

Konto 3235 Zakupnine i najamnine - prikazuje indeks ostvarenja 128,8 u odnosu na prethodnu godinu. Troškovi su povećani zbog većih troškova najma opreme potrebne za provođenje kazališnih predstava, programa, koncerta.

Konto 3237 Intelektualne usluge i osobne usluge - prikazuje indeks ostvarenja 151,6 u odnosu na prethodnu godinu. Veći su troškovi autorskih honorara zbog većeg broja održanih programa. Na povećanje troškova Ugovora o djelu utjecala je veća potreba za zamjenama odsutnih zaposlenike koji su bili na bolovanju.

Konto 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - prikazuje indeks povećanja 213,1 u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja povećanje troškova noćenja izvođača održanih programa.

Konto 3293 Reprezentacija - prikazuje indeks ostvarenja 146,2 u odnosu na prethodnu godinu. Na povećanje je utjecalo veći broj održanih programa, odnosno veći broj izvođača i sudionika na programima.

Konto 3295 Pristojbe i naknade - prikazuje indeks ostvarenja 125,9 u odnosu na prethodnu godinu. Naknada ZAMP-u je veća je zbog više održanih programa.

Konto 3431 Bankarske usluge - prikazuje indeks ostvarenja 128,7 u odnosu na prethodnu godinu. U izvještajnom razdoblju bilo je više priljeva i odljeva novčanih sredstava što je utjecalo na veći iznos bankarskih usluge.

Rashodi za nabavu nefinancijske opreme iznose 8.000,00 eura sa indeksom ostvarenja od 177,1 u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na nabavku novog laptopa i monitora potrebnog za obrazovnu i kinoprikazivačku djelatnost, frižidera za poslovni prostor u kojem se održavaju razni programi Učilišta, dvije uredske stolice za urede uprave, nove zvučnike i miksetu za kazalište Gandusio, tri posebna reflektora za kazalište Gandusio.

Bilješke uz obrazac: Bilanca

Nefinancijska imovina

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 73.739,38 eura s indeksom ostvarenja od 90,4 u odnosu na prethodnu godinu.

U 2023. godini nabavljena je oprema u vrijednosti od 8.000,00 eura te su iznosi u bilanci povećani sukladno njihovom kontu.

Provedena je amortizacija - ispravak vrijednosti u iznosu od 16.964,12 eura, odnosno ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od 14.610,36 eura i ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine u iznosu od 2.353,76 eura.

U 2023. godini nabavljen je sitan inventar u ukupnom iznosu od 3.537,52 eura.

Ispravak vrijednosti sitnog inventara iznosi 3.537,52 eura.

Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 27.064,47 eura s indeksom ostvarenja 94,1 u odnosu na prethodnu godinu, a sastoji se od:

- novac na žiro računu iznosi 23.774,45 eura,
- novac u blagajni 1.169,06 eura,
- potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 989,29 eura,
- ostala potraživanja iznose 574,80 eura i odnose se na potraživanja od hzzo-a za isplatu naknade bolovanja na teret hzzo-a,
- te potraživanja za prihode od pruženih usluga (zakup poslovnih prostora) u iznosu od 556,87 eura.

Obveze

Ukupne obveze iznose 15.723,06 eura, a odnose se na obveze za materijalne rashode odnosno obveze prema dobavljačima (14.971,05 eura) koje dopijevaju u siječnju 2024. godine i na ostale obveze odnosno obveze za pdv po obračunu i izlaznim računima (752,01 eura).

Vlastiti izvori

Ukupni vlastiti izvori iznose 85.080,79 eura s indeksom od 81,8 u odnosu na prethodnu godinu.

Provedena je korekcija rezultata odnosno iskazan je manjka prihoda od nefinancijske imovine i zadužen račun viška prihoda poslovanja za nabavku nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 8.000,00 eura koliko su i evidentirani prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine na kontu 67121.

Izvanbilančni zapisi 991 i 996 su povećani za ukupno 212.504,06 eura i iznose 949.927,36 eura, odnosno za iznos ispravka vrijednosti iz 2022. godine. U 2022. godini imovina dobivena na korištenje se prvi put evidentirala u bilanci prema sadašnjoj vrijednosti (nakon ispravka vrijednosti). U 2023. godini iznos se iskazao po nabavnoj vrijednosti kako se vrijednost ne bi ispravkom vrijednosti tijekom godina svela na 0,00 eura i izgubio podatak o vrijednosti imovine dobivene na korištenje.

Na obrascu bilance kod stanja na 1. siječnja 2023. na pozicijama B001- imovina i na B003- obveze i vlastiti izvori došlo je do razlike od 0,04 eura u odnosu na zaključna stanja sa 31.

prosincem 2022. godine. na istim pozicijama, a razlike se odnose na preračunavanja vrijednosti iz kuna u euro i pravila zaokruživanja na dvije decimale tj. razlike između zbroja pojedinačnih podataka iz analitičkog knjigovodstva sa sintetičkim podacima iz glavne knjige prenesenim u početno stanje 1. siječnja 2023. godine. Sintetički i analitički podaci su usklađeni kako bi se razlike zbog preračunavanja i zaokruživanja eliminirale.

Bilješke uz obrazac: RAS-funkcijski

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Pučko otvoreno učilište Grada Rovinja-Rovigno je kulturna, prosvjetna, informativna i obrazovna javna ustanova. Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije – 082 – služba kulture iznosi 484.440,85 od ukupnih ostvarenih rashoda, te brojčana oznaka funkcijske klasifikacije – 096 – dodatne usluge u obrazovanju iznosi 438,23 eura od ukupnih ostvarenih rashoda.

Bilješke uz obrazac: P-VRIO

U 2023. godini evidentirali smo promjene u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu od 4.519,40 eura i to smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 4.280,16 eura i smanjenje sitnog inventara u iznosu od 239,24 eura. U 2023. godini smanjen je obujam imovine tj. proknjižen je otpis opreme i sitnog inventara temeljem odluke ravnateljice, a prema prijedlogu komisije i sastavljenim inventurnim zapisnicima.

Bilješke uz obrazac: Obveze

Stanje obveza 01. siječnja 2023. godine iznosilo je 7.512,47 eura a podmirene su u siječnju 2023. godine prema rokovima dospjeća.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 15.723,06 eura i sve su nedospjele. Odnose se na obveze za materijalne rashode odnosno obveze prema dobavljačima (14.971,05 eura) koje dospijevaju u siječnju 2024. godine i na ostale obveze odnosno obveze za pdv po obračunu i izlaznim računima (752,01 eura).

- osoba za kontaktiranje: Lana Juričić
- broj telefona: 052 830 300
- odgovorna osoba: Dubravka Svetličić



Ravnateljica:
Dubravka Svetličić, prof.

[Handwritten signature]