

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE U PAZINU
52000 PAZIN
ŠETALIŠTE PAZINSKE GIMNAZIJE 1
Šifra županije 18 Šifra grada 321
RKP: 10799
MB: 01287052
OIB: 58525559545
Razina:21 Razdjel:000 Šifra djelatnosti:8559
Oznaka razdoblja:2023-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

- Zakon o proračunu (Narodne novine br.144/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br.124/2014.,115/2015.,87/2016.,84/2017., 3/2018.,126/2019., i 108/2020.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br.37/22)
- Proračun Grada Pazina za 2023. godinu
- Odluka o izvršavanju proračuna Grada Pazina za 2023. godinu
- Financijski plan ustanove kao sastavni dio proračuna Grada Pazina
- Statut Pučkog otvorenog učilišta u Pazinu

Pučko otvoreno učilište u Pazinu je proračunski korisnik Grada Pazina.

Sažetak djelokruga rada

Pučko otvoreno učilište u Pazinu, sa sjedištem na adresi Šetalište Pazinske gimnazije 1 u Pazinu, pravni slijednik nekadašnjeg Centra za kulturu i obrazovanje, djeluje u zgradi Spomen doma sjedinjenja i slobode, građevini koja je spomenik najznačajnijem datumu u istarskoj povijesti dvadesetog stoljeća, 25. rujnu 1943., kada su donesene odluke o pripojenju Istre Hrvatskoj. Osim zgrade Spomen doma, Učilište je vlasnik i upravlja zgradom u ulici Narodnog doma 1 – zgrada Narodnog sveučilišta u Pazinu.

Pučko otvoreno učilište svojim korisnicima nudi obrazovne, kulturne i rekreativne programe te programe koji se izvode u suradnji s drugim umjetničkim organizacijama, udrugama i ustanovama s područja Grada Pazina. U domeni obrazovnih programa, Učilište nudi verificirane programe, odnosno, formalno obrazovanje i neverificirane programe, odnosno neformalno obrazovanje.

U oblasti kulturnih djelatnosti, Učilište korisnicima nudi kazališne predstave, glazbene programe, izložbe, kino program i programe u vlastitoj produkciji. Kino program, nakon digitalizacije kina 2013. godine, korisnicima je dostupan kroz čitavu godinu. Od 2015. godine održava se i ljetno kino, a od 2017. godine i Kino u gostima po općinama Pazinštine.

Registrirane djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta u Pazinu (prema izvratku iz sudskog registra) jesu:

Izdavačka i tiskarska djelatnost
Izdavanje knjiga
Izdavanje časopisa i periodičnih publikacija
Ostala izdavačka djelatnost
Ugostiteljstvo
Restorani

Barovi
Poslovanje nekretninama
Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
Iznajmljivanje strojeva i opreme, bez rukovatelja
Računalne i srodne aktivnosti
Obrada podataka
Obrazovanje
Obrazovanje odraslih i ostalo obrazovanje, d. n.
Rekreacijske, kulturne i sportske djelatnosti
Prikazivanje filmova
Radijska i televizijska djelatnost
Ostale zabavne djelatnosti
Umjet. i literarno stvaralaštvo i reproduktivno izvođenje
Djelatnost objekata za kulturne priredbe
Ostale zabavne djelatnosti, d. n.
Zaštita kulturne baštine
Organiziranje, poticanje, razvijanje i unapređivanje kulturnog, umjetničkog i tehničkog amaterizma
Izložbeno - galerijska djelatnost
Pripremanje, izvođenje i prikazivanje vlastitih programa u oblasti kulture
Izrada, plasman i prodaja suvenira, video publikacija, brošura, kataloga, prospekata i drugog propagandnog materijala

Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi

S obzirom na širok raspon djelatnosti kojima se u okviru svog rada bavi Pučko otvoreno učilište u Pazinu, u nastavku su navedene temeljne zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi:

- Zakon o obrazovanju odraslih
- Zakon o kazalištima
- Zakon o audiovizualnim djelatnostima
- Zakon o pravima samostalnih umjetnika i poticanju kulturno-umjetničkog stvaralaštva
- Zakon o medijima
- Zakon o autorskim i srodnim pravima
- Zakon o zakupu i kupoprodaji poslovnog prostora
- Zakon o obveznim odnosima
- Zakon o sportu
- Zakon o elektroničkim medijima
- Zakon o trgovini
- Zakon o ugostiteljskoj djelatnosti
- Zakon o ustanovama
- Zakon o pučkim otvorenim učilištima
- Pravilnik o uspostavi akcijskog okvira za postizanje održive uporabe pesticida
- Zakona o zaštiti na radu
- Zakon o proračunu

Učilište kao dodatnu djelatnost ima iznajmljivanje prostora u objektima djelovanja.

Učilište je u sustavu PDV-a za gospodarsku djelatnost (najam prostora, neverificirani obrazovni programi i glazbeni programi) te na godišnjoj razini izračunava PRO RATU temeljem kojeg izračuna tijekom godine priznaje pretporez po ulaznim računima. PDV se obračunava po naplaćenju realizaciji.

Odgovorna osoba Učilišta do 31.12.2023.g. bio je ravnatelj Darko Tumpić, nakon njega imenovana je v.d. ravnateljica Marina Bijonda Brezac. Odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja je voditeljica računovodstva Kristina Pamić, nakon čijeg odlaska sredinom 01.mjeseca 2024.g. obvezu sastavljanja financijskih izvještaja sa 31.12.2023. preuzima računovotkinja u Pazin sport d.o.o. Barbara Hozjan.

Bilješke uz obrazac: BILANCA

ŠIFRA B002 Nefinancijska imovina

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 770.366,59 EUR-a s indeksom ostvarenja 101,70 u odnosu na prethodnu godinu.

U 2023. godini nabavljena je računalna oprema u iznosu od 8.250,00 EUR-a, uredski namještaj u vrijednosti 2.554,86 EUR-a, oprema za hlađenje u vrijednosti 4.025,00 EUR-a, te ostala oprema u vrijednosti 3.599,49 EUR-a.

Obračunat je ispravak vrijednosti u iznosu od 5.307,32 EUR-a.

ŠIFRA 1 Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 127.716,17 EUR s indeksom ostvarenja 77,0 u odnosu na proteklu godinu.

Učilište nema svoj žiro račun već poslovanje obavlja preko jedinstvenog računa riznice Grada Pazina.

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (ŠIFRA 124) povećana su u odnosu na proteklu godinu i ovise o visini postotka prava na odbitak pretporeza za godinu po konačnom godišnjem obračunu u odnosu na akontacijski postotak pro rate.

Ispravak vrijednosti potraživanja (ŠIFRA 169) u 2023. godini proveo se je u iznosu od 28.488,36 EUR-a i to u 50% iznosu.

Vezano za podatak da je Učilište obveznik PDV-a po naplaćenju realizaciji, iznos PDV-a u ispravku vrijednosti potraživanja evidentiran je na dugovnoj strani konta 912210.

ŠIFRA 2 Obveze

Ukupne obveze u iznosu od 50.479,75 EUR-a odnose se na obveze za zaposlene za mjesec prosinac 2023., obveze prema dobavljačima sa datumom 31.12.2023. i obveze za PDV sadržan u fakturiranim računima.

ŠIFRA 9 Vlastiti izvori

Ukupni vlastiti izvori iznose 847.603,01 EUR s indeksom od 96,2 u odnosu na prethodnu godinu.

ŠIFRA 92212 Višak prihoda od nefinancijske imovine

Višak u visini od 2.887,42 EUR-a manji je u odnosu na višak prihoda iz protekle godine s indexom 13,5.

ŠIFRA 92211 Višak prihoda poslovanja

Višak u visini od 73.117,88 EUR-a, nastao kao rezultat prenesenog viška iz prethodne godine i ostvarenog viška prihoda poslovanja ostvarenog u tekućoj godini.

Bilješke uz obrazac: PR-RAS

ŠIFRA 6 Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja u 2023. godini iznose 449.972,61 EUR s indeksom ostvarenja od 144,8 u odnosu na proteklu godinu.

Valja napomenuti da prihodi Učilišta uvelike ovise o ažurnoj naplati sredstava od iznajmljivanja prostora. Kod programske djelatnosti prihodi ovise o posjećenosti pruženim programima.

Prihodi od pruženih usluga zakupa i najma prostora ostvareni su više u 2023. godini zbog bolje naplate potraživanja po toj osnovi.

Šifra 636 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2023.g. ostvareni su prihodi po navedenoj vrsti u iznosu od 7.308,91 EUR, dok u prethodnoj godini nije bilo tih prihoda.

Šifra 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

U 2023. godini Učilište nije bilo te vrste prihoda, kao ni u prethodnoj godini.

ŠIFRA 3 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose 448.232,73 EUR-a s indeksom ostvarenja 146,8 u odnosu na proteklu godinu.

ŠIFRA 31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene ostvareni su više u odnosu na proteklu godinu za 37,5% zbog povećane osnovice, te koeficijenta za obračun plaća u tekućoj godini i radi dodatnog zapošljavanja.

ŠIFRA 32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 292.476,01 EUR s indeksom 155,3 u odnosu na proteklu godinu.

Unutar ove kategorije rashoda veći troškovi su ostvareni kod službenih putovanja (ŠIFRA 3211) zbog više obavljenih putovanja vezanih za obavljanje djelatnosti, kod naknade za prijevoz na posao (ŠIFRA 3212) zbog povećane refundacije nastalih troškova.

ŠIFRA 322 Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju ostvareni su više u odnosu na proteklu godinu.

Rashodi za energiju (ŠIFRA 3223) ovise o vremenskim prilikama ,brojnosti kulturnih programa te cijenama energenata i manji su u odnosu na prethodnu godinu.

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (ŠIFRA 3221) bilježe povećanje realizacije jer su vezani za količinu pruženih programa.

Povećanje bilježe i troškovi materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje (ŠIFRA 3224) koji ovise o potrebama popravaka opreme i objekata.

Sitni inventar i auto gume (ŠIFRA 325) utrošeni su više u odnosu na proteklu godinu zbog nabave opreme za popravke i održavanje.

Zapošljavanjem kućnih majstora utrošeno je za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću (ŠIFRA 3227) 269,68 EUR-a, a za to je zapošljavanje vezan i rashod zdravstvenih usluga (ŠIFRA 3236) 55,00 EUR-a.

ŠIFRA 323 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge su najviše povećani kod rashoda za zakupnine i najamnine (ŠIFRA 3235) a povećanje se odnosi na najam opreme za programe, te kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja (ŠIFRA 3232).

Intelektualne i osobne usluge (ŠIFRA 3237) ostvarene su VIŠE nego protekle godine zbog povećanja obima obrazovne djelatnosti čije su se usluge većim dijelom plaćale kao intelektualne usluge.

Rashodi za stale usluge (ŠIFRA 3239) zbog zapošljavanja kućnih majstora pa se manje koristilo vanjske usluge za održavanje i servisiranje kotlovnica.

ŠIFRA 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa.

Naknade troškova osobama izvan radnog iznose 5.531,85 EUR-a što je indeks ostvarenja 124,9 u odnosu na predhodnu godinu i vezan je za naknade službenih putovanja i smještaja za učesnike programa.

ŠIFRA 34 Financijski rashodi

U tijeku 2023. godine Učilište je imalo financijskih rashoda sa indexom 11,7 u odnosu na predhodnu godinu , svi rashodi odnose se na bankarske usluge.

ŠIFRA 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Učilište je tijekom 2023. godine imalo rashoda u iznosu od 18.429,35 EUR-a.

Bilješke uz obrazac: Obveze

ŠIFRA V001 Stanje obveza 01. siječnja 2023 . iznosilo je 41.455,16 EUR-a te su podmirene u siječnju 2023. prema rokovima dospijeća.

ŠIFRA V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 50.479,75 EUR-a. Obveze se odnose na plaću za zaposlene za mjesec prosinac 2023., obveze prema dobavljačima pretežno iz mjeseca prosinca tekuće godine.

ŠIFRA također sadržava iznos obveza za porez na dodanu vrijednost jer se PDV obračunava po naplaćenju realizaciji.

Bilješke uz obrazac: P-VRIO

Za 2023. godinu nema podataka za ovaj obrazac.

Bilješke uz obrazac: RAS-funkcijski

U obrascu RAS-funkcijski prikazani su rashodi koji se odnose na funkciju 08 i to 082 služba kulture.

Pučko otvoreno učilište obavlja poslove djelatnosti kulture i obrazovanja te su u obrascu razvrstani rashodi po tim djelatnostima.

Pazin, 14.02.2024.

- osoba za kontaktiranje: Barbara Hozjan
- broj telefona: 052 451 006
- odgovorna osoba: v.d. ravnateljica Marina Bijonda Brezac

Osoba odgovorna za
sastavljanje FI:
Barbara Hozjan

v.d. Ravnateljica:
Marina Bijonda Brezac