**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE SAMOBOR**

**TRG MATICE HRVATSKE 3, SAMOBOR**

**OIB: 37111215032**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE U RAZDOBLJU OD**

**01.siječnja - 31.prosinca 2021.**

1. **Bilješke uz PR-RAS**

**Bilješka broj 1. – Ukupni prihodi AOP – 001**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi od 6.177.449 kn, a koje čine:



AOP (131) - najznačajniji prihod u strukturi ukupnih prihoda je prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashod poslovanja koji sudjeluje u ukupnim prihodima sa 65%. Došlo je do povećanja u odnosu na 2020. g. za 3,00%.

AOP (127) – donacije su se smanjile u odnosu na 2020 za 40%

AOP (124) – prihodi od pruženih usluga su se povećali u odnosu na 2020.g za 36% postao, a razlog je što su se aktivnosti u 2021. odvijale, za razliku od 2020, kada je sve stopirano zbog pandemije COVID 19

AOP ( 066) – pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na sredstva uplaćena za projekte GASTRO I MJESTO ZA NAS

AOP (063) – pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na uplate iz DP za organizacije raznih projekata kao što su Samoborske glazbene jeseni, Dani plesa, Pax, Kino Samobor.

**Bilješka br. 2 – Ukupni rashodi AOP ( 404)**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 5.906.569 kn, a koje čine:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| AOP | Rač | Opis | Ostvareno |   |   | Strukt. |
|   |   |   | 2020.g. | 2021.g. | % | % |
| 150 | 311 | Plaće (bruto) | 1.851.118 | 1.742.842 | 94% | 30% |
| 155 | 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 185.603 | 181.707 | 98% | 3% |
| 156 | 313 | Doprinosi na plaće | 265.433 | 256.805 | 97% | 4% |
| 161 | 321 | Naknade troškova zaposlenima | 82.116 | 84.122 | 102% | 1% |
| 166 | 322 | Rashodi za materijal i energiju | 442.630 | 422.234 | 95% | 7% |
| 174 | 323 | Rashodi za usluge | 2.565.430 | 2.608.385 | 102% | 44% |
| 184 | 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 7.958 |   | 0% | #DIV/0! |
| 185 | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 180.302 | 191.575 | 106% | 3% |
| 207 | 343 | Ostali financijski rashodi | 13.443 | 7.414 | 55% | 0% |
| 216 | 352 | Subvencije obrtnicima | 1.500 |   | 0% | #DIV/0! |
| 220 | 353 | Subvencije obrtnicima iz EU sredstava | 8.500 |   | 0% | #DIV/0! |
| 231 | 366 | Pomoći pro. kor. Drugih proračuna | 15.008 | 4.040 | 27% | 0% |
| 238 | 368 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 85.048 | 22.891 | 27% | 0% |
| 253 | 372 | Ostale naknade građanima iz proračuna | 65.310 |   | 0% | #DIV/0! |
| 258 | 381 | Tekuće donacije | 23.563 |   | 0% | #DIV/0! |
| 347 | 412 | Licence | 25000 | 12.947 | 52% | 0% |
| 360 | 422 | Postrojenja i oprema | 209.338 | 356.607 | 170% | 6% |
| 374 | 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 17.000 | 15.000 | 88% | 0% |
| 404 |   | UKUPNO RASHODI | 6.044.300 | 5.906.569 | 98% | 100% |

Najznačajniji udio u ukupnim rashodima imaju rashodi za zaposlene (bruto plaće, doprinosi na plaće, naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju te rashodi za usluge)

AOP (231) – pomoći prorač. korisnicima drugih proračuna odnose se na isplatu Ekonomskoj trgovačka škola za i Srednjoj strukovnoj školi projekt Gastro klub

AOP (238) – pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na isplatu Ekonomskoj trgovačka škola i Srednjoj strukovnoj školi za projekt Gastro klub

1. **Bilješke uz BILANCU**

AOP (002) – nematerijalna imovina – uvećana je za nabavu imovine u 2021. i umanjena za obračun ispravka vrijednosti po propisanim stopama

AOP (064) - Novac u banci i blagajni u iznosu od 19.106 kn odgovara stanju na dan 31.12.2021. godine žiro računa proračuna Pučkog otvorenog učilišta Samobor i stanju glavne blagajne

AOP (081) – ostala potraživanja- odnose se potraživanje od HZZO-a za bolovanje koje se refundira, potraživanja za dane predujmove i potraživanja za više uplaćena sredstva prema dobavljačima

AOP (141) – potraživanje za prihode poslovanja - potraživanja za vlastite prihode uplaćene u proračun i potraživanja za pružene usluge

AOP ( 250)- izvanbilančni zapisi – odnose se na Zgradu Glazbene škole koja je u vlasništvu Grada Samobora, te umjetnička djela (slike i skulpture Zlatka Price i fotografije Vesne Price) u vlasništvu Grada Samobora

1. **Bilješka uz OBVEZE**

Bilješka br. 3 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP (038)

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 433.272 kn, a odnose se na međusobne obveze proračunskih korisnika AOP (098) 123.921 kn, obveza za rashode poslovanja AOP (099) 301.401 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP (100) 7.950 kn.

1. **Bilješke uz RAS – funkcijski**

 AOP (137 ) – Ukupni rashodi razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji, te se odnose na službu kulture i obrazovanje koje se ne može klasificirati po stupnju odgovaraju AOP 404 iz obrasca PR-RAS

1. **Bilješke uz PVRIO**

U 2021. godini došlo je do promijene u obujmu imovine, povećao se obujam proizvedene dugotrajne imovine za iznos od 154.075 što je vrijednost radova na popravku krova na zgradi kina

Došlo je i do smanjenja u vrijednosti imovine za 6.285 kn – smanjena je vrijednost jer je dio imovine rashodovan, zbog oštećenja

1. **PREDLED SUDSKIH SPOROVA**



Samobor, 31.01.2022. Odgovorna osoba:

 Jelena Vojvoda, ravnateljica