

**Pučko otvoreno učilište Hrvatski dom Petrinja**  
**Matije Gupca 2, 44250 Petrinja**  
**Matični broj: 03086771**  
**OIB: 38509842560**  
**Šifra djelatnosti: 8559**

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01.2022.-31.12.2022.**

Pučko otvoreno učilište Hrvatski dom Petrinja je ustanova u kulturi čiji je osnivač i vlasnik Grad Petrinja, a bavi se organizacijom i provođenjem programa vezanih uz kulturu, umjetnost, edukaciju i obrazovanje odraslih. U sklopu Hrvatskog doma djeluje Galerija "Krsto Hegedušić", Savjetovalište za djecu, adolescente i obitelj, Kabinet za logopedsku podršku, Folklorni ansambl Petrinjčica te Petrinjski puhački ansambl.

Pučko otvoreno učilište Hrvatski dom proračunski je korisnik Grada Petrinje te posluje u sustavu gradske riznice.

### **1. Bilješke uz obrazac PR-RAS**

#### Bilješka br. 1

*Šifra 6* - Ukupni prihodi poslovanja ostvareni u 2022. godini iznose 2.120.190,22 kn te su u odnosu na prethodno razdoblje veći za 13,8%.

Ukupne prihode poslovanja čine:

- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (*šifra 6361*) u iznosu 109.900,00kn – odnosi se na sredstva Ministarstva kulture i medija RH utrošena na financiranje raznih kazališnih predstava, koncerata i pijanističkih memorijala te su veća u odnosu na prethodno razdoblje za 20,2%;
- kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (*šifra 6362*) u iznosu 243.750,00kn - odnosi se na sredstva Ministarstva kulture i medija RH namijenjena izradi projektne dokumentacije za konstrukcijsku obnovu zgrade Galerije Krsto Hegedušić, navedenog prihoda nije bilo u 2021.g.;
- prihodi od imovine (*šifra 64*) u iznosu 1,81kn smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje;
- prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga (*šifra 661*) u iznosu 27.981,14kn, veća su u odnosu na prethodno razdoblje za 449,7%;
- donacije od pravnih i fizičkih osoba (*šifra 663*) u iznosu 81.593,00kn te su veće u odnosu na prethodno razdoblje za 102,1%;
- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (*šifra 671*) u iznosu 1.656.964,27kn koja su u odnosu na prethodno razdoblje manja za 3%.

Prihodi od imovine (*šifra 64*) značajno su smanjeni i odnose se na pozitivne tečajne razlike. U ovom izvještajnom razdoblju nije bilo prihoda od zakupa poslovnog prostora kao u prethodnom razdoblju budući da je zgrada POU Hrvatski dom oštećena u potresu.

Značajno povećanje u odnosu na prethodno razdoblje vidljivo je kod prihoda od prodaje proizvoda i pruženih usluga (*šifra 661*). Naime, kao posljedica razornog potresa koji je krajem 2020. g. zadesio Petrinju, a u kojem je zgrada POU Hrvatski dom oštećena, nije bilo mogućnosti za pružanje usluga i

provođenje različitih aktivnosti koje POU Hrvatski dom inače provodi. U 2022. g. nastavljene su aktivnosti POU Hrvatski dom kojima su ostvarili značajno povećanje prihoda od pružanja usluga (*šifra 6615*) za 1.002,4%, a koje se odnosi na provođenje tečajeva engleskog jezika, medicinske gimnastike, najma razglasa te prihoda od prodaje ulaznica za kazališne predstave. U ovom izvještajnom razdoblju prihodi od prodaje proizvoda i robe iznose 420,00kn te su manji u odnosu na prethodno razdoblje za 83,8%. Ukupno povećanje na *šifri 661* je 449,7%.

Donacije od fizičkih i pravnih osoba su veće su za 102,1%, a odnose se na tekuće donacije u iznosu 16.773,00kn i kapitalne donacije u iznosu 64.820,00kn. Tekuće donacije odnose se na donaciju higijenskih potrepština Crvenog križa u navedenom iznosu, a kapitalne donacije na donacije za opremanje logopedskog kabineta u iznosu 12.000,00kn (Hrvatska gospodarska komora, INA), donacije računalne opreme u iznosu 2.820,00kn od The World Bank Group te donacije Muzeja Like Gospić namijenjene nabavi odnosno restauraciji opreme u iznosu 50.000,00kn.

## Bilješka br. 2

*Šifra 3* - Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.787.561,86kn te su u odnosu na prethodno razdoblje manji za 2,9%.

Ukupne rashode poslovanja čine:

- rashodi za zaposlene (*šifra 31*) u iznosu 1.174.907,05kn, manji su u odnosu na prethodno razdoblje za 6,2%
- materijalni rashodi (*šifra 32*) u iznosu 612.586,09kn, veći su u odnosu na prethodno razdoblje za 4,3%
- financijski rashodi (*šifra 34*) u iznosu 68,72kn, manji su u odnosu na prethodno razdoblje za 91,4%.

## Bilješka br. 3

*Šifra 31* - Odstupanja kod rashoda za zaposlene vidljiva su na sljedećim šiframa:

- *šifra 3111* - plaće za redovan rad u ovom izvještajnom razdoblju manje su za 9%, u prethodnom razdoblju knjiženo je 13 plaća radi usklađivanja s riznicom Grada Petrinje;
- *šifra 3113* - plaće za prekovremeni rad – novi trošak u 2022.g. zbog povećanog obujma posla;
- *šifra 312* - ostali rashodi za zaposlene – povećani u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što je povećan iznos božićnice za zaposlenike te je isplaćena jubilara nagrada koje u prethodnoj godini nije bilo;
- *šifra 3132* - doprinosi za zdravstveno osiguranje su kao i plaća smanjeni u ovom izvještajnom razdoblju.

*Šifra 32* - Materijalni rashodi su nešto veći u odnosu na prethodno razdoblje. Naime, u 2021. g. redovan rad POU Hrvatski dom bio je znatno ograničen nakon potresa te su provedene minimalne aktivnosti i troškovi potrebni za rad. U 2022. g. djelomično su nastavljene aktivnosti POU Hrvatski dom te su se i troškovi uglavnom povećali.

- *šifra 321* - naknade troškova zaposlenima su veće u odnosu na prethodno razdoblje – značajnije su povećani troškovi službenih putovanja i stručnog usavršavanja djelatnika (sudjelovanje na kongresima i simpozijima);
- *šifra 322* - rashodi za materijal i energiju – povećani su u odnosu na prethodno razdoblje za 222,6%
  - *šifra 3221* - povećanje za 396,2% radi nabavke tonera, udžbenika za tečaj engleskog jezika, materijala za čišćenje, ostalog potrošnog materijala za razne radionice te knjiženja donacije higijenskih potrepština;

- *šifra 3223* - povećanje za 142,2% - povećanje troškova električne energije jer je u prvih 6 mjeseci 2021.g. POU Hrvatski dom bio oslobođen plaćanja električne energije zbog potresa. Također, u 2022. g. povećani su i troškovi goriva;
- *šifra 3224* - novi rashod u 2022.g. je materijal za tekuće i investicijsko održavanje koje se odnosi na materijal za uređenje kontejnera;
- *šifra 3225* - rashodi za sitan inventar smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje jer nije bilo potrebe za većom nabavom;
- *šifra 3227* - novi rashod u 2022.g. za nabavu službene odjeće za zaposlenike.
- *šifra 323* - rashodi za usluge - smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje za 17,7%:
  - *šifra 3231* – povećanje za 47,5% zbog novog rashoda u 2022. g. koji se odnosi na usluge prijevoza (prijevoz članova folklorne skupine na gostovanja, prijevoz opreme);
  - *šifra 3232* – smanjenje za 67,6% u odnosu na prethodno razdoblje, nije bilo potrebe za većim troškovima održavanja, dok je u prethodnom razdoblju značajan trošak bio demontaža klima nakon potresa te popravak prijevoznih sredstava kojih je u 2022. bilo manje;
  - *šifra 3233* – povećanje u odnosu na prethodno razdoblje, odnosi se na promidžbu putem radija;
  - *šifra 3234* – smanjenje za 50,3% u odnosu na prethodno razdoblje, nije bilo dimnjačarskih usluga u 2022.g.;
  - *šifra 3235* – novi rashod u 2022.g. koji se odnosi na najam opreme za 7. smotru dječjeg folklornog stvaralaštva i licence;
  - *šifra 3237* – smanjenje za 41,5% u odnosu na prethodno razdoblje u kojem su najveći iznos činili elaborati ocjene postojećeg stanja kojih u ovom izvještajnom razdoblju nema te knjigovodstvene usluge koje se više ne plaćaju jer se vode u Gradu. U 2022. značajniji su rashodi za autorske honorare i ugovore o djelu te izrada projektnih zadataka za obnovu zgrade Hrvatskog doma i Galerije Krsto Hegedušić;
  - *šifra 3238* – smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje za 90% zbog razlike u knjiženju licenci na konto 3235 umjesto na 3238; rashodi iz 2022.g. odnose se na naknadu za e-račun;
  - *šifra 3239* – povećanje u odnosu na prethodno razdoblje za 74,2% odnosi se na objave oglasa, izvođenje kazališnih predstava, plaćanje voditelja gimnastike, grafičke i tiskarske usluge, najam filmova, video-snimanja. Povećanje je rezultat raznih aktivnosti koje je POU Hrvatski dom Petrinja nastavio provoditi nakon potresa.
- *Šifra 324* - naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje jer nije bilo potrebe za angažiranjem osoba izvan radnog odnosa.
- *Šifra 329* - ostali nespomenuti rashodi poslovanja – u odnosu na prethodno razdoblje, značajno su povećani troškovi reprezentacije radi održavanja raznih koncerata i predstava kojih u prethodnom razdoblju radi potresa nije bilo. Također, povećani su i troškovi sudskih pristojbi i ostali nespomenuti rashodi koji se odnose na rashode protokola, nabavu Fininog certifikata, autorske naknade ZAMP-u te premije osiguranja imovine. Povećani su i rashodi za naknade članovima upravnih vijeća jer su isplaćeni zaostaci iz prijašnjih godina.

*Šifra 34* - Financijski rashodi su značajno smanjeni, a odnose se na smanjenje zateznih kamata.

Ostala, manje značajna povećanja i smanjenja rashoda rezultat su redovnih aktivnosti POU Hrvatski dom Petrinja.

#### Bilješka br. 4

*Šifra 4* – U prethodnom razdoblju nije bilo rashoda za nabavu nefinancijske imovine dok je u ovom izvještajnom razdoblju taj rashod 219.061,08kn, a odnosi se na nabavu računalne opreme, opreme za rad logopedskog kabineta, glazbene opreme, pozornice, mobitela, televizora te izradu projektne dokumentacije za obnovu zgrade Galerije Krsto Hegedušić. Dio računalne opreme i opreme za rad logopedskog kabineta financiran je iz donacija. Izrada projektne dokumentacije i pozornica financirani su sredstvima Ministarstva kulture i medija RH.

#### Bilješka br. 5

*Šifra 96* – obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni - iznose 18.394,83kn. Odnose se na prihode od nefinancijske imovine (12.547,43kn) i prihode od prodaje proizvoda i pruženih usluga (5.847,40kn).

#### Bilješka br. 6

*Šifra 9222-9221* – manjak prihoda i primitaka – preneseni - nije bilo korekcije u ovom izvještajnom razdoblju.

#### Bilješka br. 7

*Šifra 19* – Aktivna vremenska razgraničenja – u prethodnom razdoblju nije bilo rashoda budućih razdoblja, u ovom izvještajnom razdoblju taj rashod se odnosi na premije osiguranja opreme i prijevoznih sredstava te rashoda za web hosting paket.

#### Bilješka br. 8

Budući da su prihodi veći od rashoda, ostvaren je višak u iznosu 113.567,28kn (*šifra X005*). Iz prethodne godine prenesen je manjak u iznosu 21.712,45kn (*šifra 9222-9221*) te je u konačnici ostvaren višak raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 91.854,83kn (*šifra X006*).

## **2. Bilješke uz obrazac Bilanca**

#### Bilješka br. 1

Ukupna imovina iznosi 5.111.846,80 kn (*šifra B001*) i veća je u odnosu na prethodno razdoblje za 2,2%.

#### Bilješka br. 2

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 4.675.618,98kn (*šifra B002*) i manja je u odnosu na prethodno razdoblje za 1%.

U 2022.g nabavljena je nova imovina u iznosu 219.061,08kn:

- Šifra 0221 - iskazano je povećanje vrijednosti uredske opreme i namještaja u iznosu 22.855,00kn. Odnosi se na nabavu računalne opreme od koje je dio nabavljen sredstvima iz donacija, a dio je darovan te knjigovodstveno evidentiran.
- Šifra 0222 - iskazano je povećanje vrijednosti komunikacijske opreme u iznosu 2.480,00 kn.
- Šifra 0226 - iskazano je povećanje vrijednosti sportske i glazbene opreme u iznosu 40.251,08kn.
- Šifra 0227 – iskazano je povećanje vrijednosti uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu 106.600,00 kn, dio opreme nabavljen je sredstvima iz donacija, a dio je financiran sredstvima Ministarstva kulture i medija RH.
- Šifra 051 - iskazano je povećanje vrijednosti građevinskih objekata u pripremi u vrijednosti 46.875,00kn, financirani su sredstvima Ministarstva kulture i medija RH.

Na dan 31.12.22. proveden je ispravak vrijednosti dugotrajne imovine.

Šifra 042 - Nabavljen je sitni inventar u vrijednosti 880,67kn. Sitni inventar se otpisuje u 100% iznosu te je ispravak vrijednosti sitnog inventara (šifra 049) jednak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi.

### Bilješka br. 3

Ukupna financijska imovina iznosi 436.227,82 kn (šifra 1) i veća je u odnosu na prethodno razdoblje za 56,3%.

U odnosu na prethodnu godinu povećana su ostala potraživanja - potraživanja za refundaciju bolovanja (šifra 12911), potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i pruženih usluga (šifra 166) te potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun (šifra 167) dok su ostala nespomenuta potraživanja (šifra 12921) smanjena nakon povrata više plaćenih sredstava.

Rashodi budućih razdoblja sastoje se od premija osiguranja i naknade za web hosting u iznosu 4.902,68kn, a navedeni iznos će teretiti rashode u 2023. godini.

### Bilješka br. 4

Stanje obveza na dan 31.12.2022. iznosi 153.361,37kn (šifra 2) i za 30,2% su veće u odnosu na početno stanje 01.01.2022.g.

Obveze za zaposlene iznose 90.621,73 kn i odnose se na plaću za 12. mjesec 2022. Smanjene su u odnosu na obveze iz prethodnog razdoblja zbog odsustva jedne zaposlenice koja je na bolovanju.

Značajno su povećane obveze za materijalne rashode (šifra 232) koje najvećim dijelom čine obveze za autorske honorare i ugovore o djelu za 12. mjesec 2022.g. kojih u prethodnom razdoblju nije bilo te rashodi za energiju zbog naknadno ispostavljenih računa za refundaciju troškova za struju koje nije bilo moguće iz tih razloga platiti do kraja godine.

Obveze za financijske rashode (šifra 234) su smanjene zbog manje obračunatih zatezних kamata.

U prethodnoj godini nije bilo obveza za nabavu nefinancijske imovine (šifra 24), u 2022.g. te obveze iznose 25.921,40kn.

U 2022.g. napravljen je ispravak knjiženja za obveze za zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora (šifra 2645), navedena obveza je krivo knjižena te je zatvorena.

### Bilješka br. 5

Nakon provedenih obveznih korekcija rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu za iznose prihoda namijenjenih financiranju rashoda za nabavu nefinancijske imovine na računima 6362, 6632 i 6712 u ukupnom iznosu od 92.659,68kn, POU Hrvatski dom Petrinja na dan 31.12.2022. u bilanci ima iskazan:

- višak prihoda poslovanja u iznosu od 669.115,68kn
- višak primitaka od financijske imovine u iznosu od 6.733,57kn
- manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 583.994,42kn.

Ukupni rezultat je višak prihoda (*šifra 922*) u iznosu 91.854,83kn.

### Bilješka br. 6

Kroz izvanbilančne zapise (*šifra 991 i 996*) evidentirana je tuđa imovina dobivena na korištenje. Radi se o stambeno-uredskom kontejneru sa oznakom broj 210870 dobivenom na temelju Ugovora o privremenom korištenju, upravljanju i održavanju stambene jedinice od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja – Ravnateljstvo za robne zalihe. Procijenjena vrijednost je 35.000,00kn.

## **3. Bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski**

Ukupni rashodi razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji (*šifra 082*) iznose 2.006.622,94 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 9% i odgovaraju *šifri Y034* iz obrasca PR-RAS. POU Hrvatski dom je po statističkom razvrstavanju ustanova za obrazovanje odraslih, ali djelatnosti koje su aktivne i koje su financirane iz proračuna su djelatnosti kulture.

## **4. Bilješke uz obrazac P-VRIO**

U 2022.g. nije bilo događaja koji uzrokuju promjene u vrijednosti imovine i obveza.

## **5. Bilješke uz obrazac OBVEZE**

### Bilješka br.1

*Šifra V006* - Stanje obveza na dan 31.12.2022. g. iznosi 153.361,37kn. Od toga su dospjele obveze 13.047,61kn, a nedospjele 140.313,76kn.

### Bilješka br. 2

*Šifra V007* - Dospjele obveze u iznosu 13.047,61kn sastoje se od obveza za rashode poslovanja u iznosu 1.811,41kn te obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 11.236,20kn.

Razlog zbog kojeg je došlo do kašnjenja u podmirivanju obveza od 1 do 90 dana je što fakture nisu pristigle u računovodstvo do kraja godine te nisu mogle biti plaćene.

Bilješka br. 3

Šifra V009 – Nedospjele obveze u iznosu 140.313,76kn odnose se na obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine:

- obveze za zaposlene (plaća za 12/22) – 90.621,73kn;
- obveze za materijalne rashode (naknada za prijevoz i topli obrok 12/22, obveze za članove upravnog vijeća za 12/22, obveze po ugovorima o djelu i autorskim honorarima za 12/22, fakture s dospijećem u 2023.g.) – 35.001,87kn;
- obveze za financijske rashode – 4,96kn;
- obveze za nabavu nefinancijske imovine – 14.685,20kn.

U Petrinji, 31.01.2023.g.

Osoba za kontaktiranje: JELENA KRAMARIĆ  
Telefon za kontakt: 044/515-223

Zakonski predstavnik: VESNA BREBRIĆ