**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE SAMOBOR**

**TRG MATICE HRVATSKE 3, SAMOBOR**

**OIB: 37111215032**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE U RAZDOBLJU OD**

**01.siječnja - 31.prosinca 2020.**

1. **Bilješke uz PR-RAS**

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

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi od 5.698.148 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 69%. Došlo je do smanjenja u odnosu na 2019. g. za 7,65%.

AOP (127) – donacije su ostale na približno jednakoj razini kao i u 2019.g

AOP (124) – prihodi od pruženih usluga su se smanjili u odnosu na 2019. g. za 33%, a na smanjenje je najvećim dijelom utjecala situacije vezana uz COVID 19, zbog čega su mnoge aktivnosti bile prekinute.

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.

AOP (057) – odnosi se na uplate od HZZO-a za doprinose za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa

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

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni rashodi od 6.044.300 kn, a koje čine:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| AOP | Rač | Opis |  | Ostvareno |  | Strukt. |
|  |  |  | 2019.g. | 2020.g. | % | % |
| 150 | 311 | Plaće (bruto) | 1.790.086 | 1.851.118 | 103% | 31% |
| 155 | 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 132.498 | 185.603 | 140% | 3% |
| 156 | 313 | Doprinosi na plaće | 288.427 | 265.433 | 92% | 4% |
| 161 | 321 | Naknade troškova zaposlenima | 127.461 | 82.116 | 64% | 1% |
| 166 | 322 | Rashodi za materijal i energiju | 480.213 | 442.630 | 92% | 7% |
| 174 | 323 | Rashodi za usluge | 2.944.948 | 2.565.430 | 87% | 42% |
| 184 | 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | - | 7.958 | #DIV/0! | 0% |
| 185 | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 295.934 | 180.302 | 61% | 3% |
| 207 | 343 | Ostali financijski rashodi | 8.618 | 13.443 | 156% | 0% |
| 216 | 352 | Subvencije obrtnicima | 1500 | 1.500 | 100% | 0% |
| 220 | 353 | Subvencije obrtnicima iz EU sredstava | 8500 | 8.500 | 100% | 0% |
| 231 | 366 | Pomoći pro. kor. Drugih proračuna |  | 15.008 | #DIV/0! | 0% |
| 238 | 368 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 85.048 | #DIV/0! | 1% |
| 253 | 372 | Ostale naknade građanima iz proračuna | 2557 | 65.310 | 2554% | 1% |
| 258 | 381 | Tekuće donacije | 0,00 | 23.563 | #DIV/0! | 0% |
| 347 | 412 | Licence | 0 | 25000 | #DIV/0! | 0% |
| 360 | 422 | Postrojenja i oprema | 211.921 | 209.338 | 99% | 3% |
| 374 | 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 31.000 | 17.000 | 55% | 0% |
| **404** |  | **UKUPNO RASHODI** | **6.323.663** | **6.044.300** | 96% | **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 (184) – naknada troškova osobama izvan radnog odnosa odnosi se na troškove za isplaćene doprinose za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

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

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

AOP (253) – ostale naknade građanima i kućanstvima odnose se na sufinanciranje cijene prijevoza, te zaštitne opreme za projekt Mjesto za nas

AOP (258) – tekuće donacije – donacija Udruga za održivi razvoj za projekt Gastro klub

AOP (284) – višak prihoda poslovanja – rađena je korekcija rezultata na iznos od 26.723 kn budući da u 2019 u trošak nije uključen trošak PDV-a na besplatne ulaznice

1. **Bilješka uz OBVEZE**

Bilješka br. 3 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP (036)

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 675.264 kn, a odnose se na međusobne obveze proračunskih korisnika AOP (091) 238.924 kn, obveza za rashode poslovanja AOP (092) 308.688 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP (093) 127.652 kn.

1. PREDLED SUDSKIH SPOROVA



Samobor, 1.2.2021. Odgovorna osoba

Jelena Vojvoda, ravnateljica, v.r.