

NARODNO SVEUČILIŠTE "SESVETE"

Trg D.Domjanića 6

10360 Zagreb – Sesvete

Broj RKP-a: 15616

Matični broj: 03324303

OIB: 02907920674

Šifra djelatnosti: 8059

Razina: 21

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

Narodno sveučilište "Sesvete" je javna ustanova koja obavlja djelatnost kulture i obrazovanja i čije je djelovanje propisano Statutom te drugim pravnim aktima kojima se regulira zakonsko poslovanje. Prava i dužnosti osnivača Sveučilišta obavlja Grad Zagreb na temelju Rješenja Ministarstva kulture i obrazovanja, u skladu sa Zakonom o ustanovama. Nadležni ured za djelatnost Sveučilišta je Gradski ured za kulturu. Sveučilište predstavlja i zastupa ravnatelj, a njime upravlja Upravno vijeće. Ravnateljica Sveučilišta je Vjekoslava Damjanović, dipl.etnologinja i povjesničarka umjetnosti.

Osnovna djelatnost kojom se bavi Sveučilište je organiziranje glazbenih, kazališnih i drugih kulturno-umjetničkih priredbi, organiziranje aktivnosti putem radionica, seminara i tečajeva iz područja djelatnosti kulture. Osim toga, Sveučilište obavlja i gospodarsku djelatnost u vidu organiziranja poduke stranih jezika, informatike, plesa, glazbenih, dramskih i likovnih tečajeva. U tom dijelu poslovanja Sveučilište je obveznik plaćanja PDV-a i poreza na dobit. Budući da se dobit koristi isključivo za obavljanje i razvoj djelatnosti Sveučilišta, sukladno Zakonu i Statutu, a zadnjih godina se dobit niti ne ostvaruje, postavlja se pitanje opravdanosti primjene Zakona o porezu na dobit, pogotovo što ostale ustanove u kulturi nisu obveznici tog poreza. S obzirom na to da je Sveučilište u 2020. godini ostvarilo prihode od gospodarske djelatnosti u iznosu manjem od 300.000 kn, podnijeli smo Poreznoj upravi zahtjev za izlazak iz Registra obveznika PDV-a i poreza na dobit.

Odgovorna osoba za sastavljanje Bilješke uz financijske izvještaje je voditeljica računovodstva, Marina Trgovčević, dipl.oec.

BILANCA

Prema izmijenjenom Pravilniku o financijskom izvještavanju dužni smo sastaviti Popis ugovornih odnosa i sl. koji mogu postati obveza ili imovina. Izvješćujemo vas da takvih ugovornih odnosa u 2020.godini nismo imali.

Također nemamo nikakvih sudskih sporova u tijeku.

AOP 244 i 239 u Bilanci 01.01.2020. nije jednak AOP-u 284 i 401 u PR-RAS-u 31.12.2020. iz razloga što je na kraju 2019.godine ostvaren višak prihoda poslovanja od 460.847 kn, a manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 20.311 kn. Odlukom Upravnog vijeća o rasporedu rezultata, manjak nefinancijske imovine pokriven je viškom prihoda poslovanja tako da rezultat poslovanja za 2019.godinu iznosi 440.536 kn.

PR – RAS

AOP 116 – Ostali prihodi koji se odnose na ulaznice od kazališnih predstava – ostvareno je 35% prihoda u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo zbog pandemije i potresa imali dugo zatvorenu dvoranu, a i kasnije zbog epidemioloških mjera nije bilo isplativo održavati predstave.

AOP 126 - Prihodi od pruženih usluga – ostvareno je 60% prihoda u odnosu na prethodnu godinu koja je ionako bila lošija od prethodnih. Glavni razlog je pandemija i potres zbog čega je već u ožujku prestalo s održavanjem većine tečajeva. Na jesen su krenuli tečajevi u manjem obimu, s manjim brojem polaznika, ali su i oni prekinuti u prosincu zbog epidemioloških mjera. Neke tečajeve uspijevamo održavati online i oni ostvaruju mali prihod. Upravo zbog tako niskog prihoda koji je manji od 300.000 kn, a izgledno je da ni u 2021. godini situacija neće biti puno bolja, podnijeli smo Poreznoj upravi zahtjev za izlazak iz PDV-a.

AOP 128 – Tekuće donacije u iznosu od 22.000 kn od Turističke zajednice Grada Zagreba prema Ugovoru o financijskoj potpori KUD-ovima sa područja Sesveta te 1.300 kn od Obrtničke komore Sesvete za pomoć u organizaciji sesvetskog fašnika.

AOP 148 – Ukupni rashodi su 16,4 % manji u odnosu na prethodnu godinu, što je realno zbog manjeg obima posla zbog čega je potrošeno manje materijala, energije i usluga.

AOP 406 – Ukupan manjak prihoda iznosi 155.666 kn. Razlozi gubitka su sljedeći: Gradski ured za kulturu nije do 31.12.2020. dostavio potrebna sredstva za plaću za prosinac, materijalne troškove za prosinac te programska sredstva u iznosu od 49.000 kn koja smo trebali dobiti prema potpisanim ugovorima i prema kojima su svi programi realizirani. Da su ta sredstva doznačena, Centar za kulturu bi poslovao s dobitkom, jer su početkom godine doznačena sredstva na ime duga iz 2019. godine. Dodatni razlozi gubitka su ranije navedeni, a to su pandemija i potres zbog čega su znatno smanjeni vlastiti prihodi.

Poseban problem je i to što je Centar za obrazovanje ostvario vrlo malo prihoda od stranih jezika 74.538 kn, a u tom Centru je stalno zaposlena profesorica stranih jezika koja plaću prima iz vlastitog prihoda, jer njeno radno mjesto nije priznato od strane Gradskog ureda za kulturu. Manjak tog Centra iznosi 132.673 kn i ako se ta situacija ne riješi financiranjem tog radnog mjesta od strane Grada, za dvije godine Sveučilište bi moglo završiti poslovanje s gubitkom koji se više neće moći pokriti s prenesenim viškom iz ranijih godina, jer ga više neće biti.

AOP 409 – Obračunati prihodi nenaplaćeni iznose 11.507 kn, a odnose se na prihode od tečajeva i najma dvorane.

AOP 633 – Višak prihoda iz ranijih godina iznosi 440.536 kn i služi za pokriće manjka prihoda u tekućoj godini.

AOP 635 – Višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 284.870 kn i budući da je rezultat poslovanja iz ranijih godina i ostvaren je iz vlastitih prihoda te prihoda po posebnim propisima, ne postoji obveza vraćanja proračunskih sredstava u Gradski proračun. Ta sredstva će se koristiti za pokriće redovnih rashoda poslovanja za koje se ne osiguravaju sredstva u proračunu Gradskog ureda za kulturu.

OBVEZE

AOP 036 – Ukupne obveze iznose 169.281 kn , a odnose se na plaće zaposlenika, materijalne reshode i PDV za 12/20.. Sve nedospjele obveze podmirene su u siječnju 2021.

VRIO

AOP – 032 Iznos od 1.604 kn odnosi se na otpis zastarjelih potraživanja iz ranijih godina za koje je Upravno vijeće na prijedlog inventurne komisije donijelo odluku o otpisu.

Zagreb - Sesvete, 27.01.2021.

Voditeljica računovodstva

Marina Trgovčević
Marina Trgovčević

Ravnateljica



Vjekoslav Damjanović
Vjekoslav Damjanović