

## **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 2021. 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 od 2001. godine obveznik plaćanja PDV-a i poreza na dobit. 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. Izlazak iz PDV-a nam je odobren od 01.01.2021., ali ne i izlaz iz 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, već gubitak, postavlja se pitanje opravdanosti primjene Zakona o porezu na dobit, pogotovo što ostale ustanove u kulturi nisu obveznici tog poreza. 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 2021.godini nismo imali. Također nemamo nikakvih sudskih sporova u tijeku.

AOP 241 i 246 u Bilanci 01.01.2021. nije jednak AOP-u 287 i 404 u PR-RAS-u 31.12.2021. iz razloga što je na kraju 2020.godine ostvaren višak prihoda poslovanja od 294.997 kn, a manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 10.127 kn. Odlukom Upravnog vijeća o rasporedu rezultata, manjak nefinancijske imovine pokriven je viškom

Prihoda poslovanja tako da rezultat poslovanja za 2020.godinu iznosi 284.870 kn. Zbog usklađenja poreza na dobit sa Poreznom upravom, napravljena je korekcija konta 9221 u iznosu od 215 kn, tako da višak prihoda preneseni iznosi 285.085 kn.

#### **Pr – RAS**

AOP 112 – Ostali prihodi koji se odnose na ulaznice od kazališnih predstava – ostvareno je 16% manje prihoda u odnosu na prethodnu godinu koja je ionako bila puno lošija u odnosu na 2019. iz razloga što smo zbog pandemije imali dugo zatvorenu dvoranu, a i kasnije zbog epidemioloških mjera nije bilo isplativo održavati predstave.

AOP 122 - Prihodi od pruženih usluga – ostvareno je 18% prihoda više u odnosu na prethodnu godinu koja je zbog pandemije bila izuzetno loša. Ponovo se vratio interes za razne tečajeve, ali on ovisi isključivo o trenutnoj epidemiološkoj situaciji.

AOP 124 – Tekuće donacije u iznosu od 14.000 kn od Turističke zajednice Grada Zagreba prema Ugovoru o financijskoj potpori KUD-ovima sa područja Sesveta odnose se na dug za 2020.godinu, a novi ugovor nije obnovljen.

AOP 146 – Ukupni rashodi su na razini prethodne godine. Jedino veće odstupanje je na poziciji tekućeg i investicijskog održavanja na AOP-u 174, jer u prostoru dvorane Sveučilišta provedeno kabliranje i povezivanje s internetom.

AOP 409 – Ukupan manjak prihoda iznosi 32.820 kn. Gradski ured za kulturu nije do 31.12.2021.dostavio potrebna sredstva za materijalne troškove od 10-12/21. u iznosu 65.662 kn te programska sredstva u iznosu od 63.500 kn koja smo trebali dobiti prema potpisanim ugovorima i prema kojima su svi programi realizirani. Uz razliku plaće koja za 12.mj. iznosi 10.266 kn, ukupan dug Grada prema Sveučilištu iznosi 139.428 kn. Razlog zbog kojeg taj manjak nije tako velik je to što je Grad u prvoj polovici godine doznačio sredstva za programe i tekuće održavanje na ime duga iz 2020.godine u iznosu od 75.898 kn, dok dug za materijalne troškove za prosinac 2020. nikada nije doznačen. Razlika za programske i materijalne troškove je podmirena iz vlastitih prihoda.

AOP 412 – Obračunati prihodi nenaplaćeni iznose 20.661 kn, a odnose se na prihode od tečajeva i najma dvorane.

AOP 636 – Višak prihoda iz ranijih godina iznosi 285.085 kn i služi za pokriće manjka prihoda u tekućoj godini.

AOP 638 – Višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 252.265 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 038 – Ukupne obveze iznose 168.434 kn , a odnose se na plaće zaposlenika, materijalne rashode i financijske rashode. Sve nedospjele obveze podmirene su u siječnju 2022.

## VRIO

AOP – 032 Iznos od 820 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, 28.01.2022.

Voditeljica računovodstva

*Marina Trgovčević*  
Marina Trgovčević

Ravnateljica

*Vjekoslav Damjanović*  
Vjekoslav Damjanović

