

Slovački centar za kulturu Našice - Slovenské kultúrne centrum Našice

Braće Radića 68, Našice

IZVJEŠĆE O UNUTARNJEM NADZORU ZA 2019.G.

Na temelju članka 42. Zakona o udrugama i članka 19. Statuta Saveza Slovaka u RH izvršen je nadzor u administrativno, materijalno i financijsko poslovanje za razdoblje od 1.1.-31.12.2019.godinu.

Pregled poslovanja Slovačkog centra za kulturu obavljen je u vremenskom periodu od 4-11.3.2020.godine, nadzor je obavila Anđelka Štelma-predsjednica Nadzornog odbora.

Slovački centar za kulturu zastupa odgovorna osoba Ravnateljica ustanove g. Sandra Kralj Vukšić.

Predmet nadzora;

- administrativno poslovanje
- materijalno i financijsko poslovanje
- financijski izvještaji

Zakonsko uporište: ; Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija(NN121/2014), Pravilnik o računovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija(NN 001/2015,025/2017,096/2018) , Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu (NN 115/2018),Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/2015).

Poslovne knjige koje su pregledane:

Bruto bilanca , Konto kartice, Zakonski financijski izvještaji : PR-RAS-NPF, BIL-NPF i Bilješke ,Analitički izvještaji namjenskog rasporeda trošenja po projektima i pomoćne knjige te Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2019.g.

Popis dugotrajne imovine izvršen je sukladno Pravilniku i Odluci o provođenju popisa za 2019.g.

Pregledani su uzorci ; fakture ,blagajna za prosinac i obračun plaća za mjesec rujan 2019.g. te pojedine temeljnice.

Konstatiramo kako svi podaci u financijskim izvještajima odgovaraju podacima u Glavnoj knjizi .

Ugovor o upotrebi objekta /prostora sklopljen između Slovačkog centra za kulturu sa vlasnikom Savezom slovaka postoji iz 2012.g. na slovačkom jeziku gdje nije jasno navedeno na koliko godina je sklopljen ugovor ili bi se trebao sklopiti novi Ugovor o najmu ili zakupu kojim će se odrediti vrijeme zakupa.

Rekapitulacija knjigovodstvene evidencije u nadzoru;

I . Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine nakon obračuna amortizacije iznosi; 2.348.745kn

Pregledana je Evidencija dugotrajne imovine i sitnog inventara, konstatira se da je proveden godišnji popis dugotrajne i kratkotrajne nefinancijske i financijske imovine i obveza Sastavljen je izvještaj o obavljenom popisu a sve sukladno Odluci o provedbi popisa i knjigovodstvenim podacima.

II. Financijska imovina; Novčana sredstva

Utvrđeno je stanje novčanih sredstava na blagajni i žiro-računima kako slijedi ;

STANJE	1.1.2019.	31.12.2019.
žiro račun	20.487,17 kn	22.953,01 kn
	12, 39 Eur = 92,25 kn	7.148,30Eur = 53.197,65 kn
račun projekti	92,18 kn	276,75 kn
	31,64 Eur = 233,19	31,64 Eur = 235,46 kn
blagajna	16,70 kn	268,60 kn
UKUPNO:	20.921,49 kn	76.931,47 kn

III. Potraživanja u knjigovodstvenoj evidenciji nema

IV. Obveze

Stanje obveza na dan 31.12.2019.g. iznosi 2.348.744kn

Od toga 30.645 kn nedospjelih obveza za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2019.g. koja dospijeva u siječnju 2020.g. te isplatu jubilarne nagrade.

Obveze prema dobavljačima iznose 1.694 kn ,odnose se na račune iz prosinca koja nisu u dospjeću.

Stanje odgođenog priznavanja prihoda u iznosu od 2.333.172 kn odnosi se na primljene donacije iz državnog proračuna za nefinancijsku imovinu koje će se na godišnjoj razini priznavati u prihode nakon obračuna amortizacije.

V. Ukupni prihodi u 2019. godini realizirani su kako slijedi=1 262.768,00 kn

PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA=1.129.609

PRIHOD OD DONACIJA =2.000

PRIHODI OD INOZEMNIH VLADA I MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA=51.658

PRIHODI OD INSTITUCIJA I TIJELA EU=5.405

PRIHODI OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA I OSTALIH PRAVNIH OSOBA=9.460

TEKUĆI PRIHODI OD POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA =64.573

Indeks povećanja ostvarenih prihoda iznosi 4,1% više u odnosu na prethodnu godinu. Veće je ostvarenje iz većine izvora financiranja a najviše iz ULJPNM kako je objašnjeno u financijskim izvještajima i bilješkama.

VI.

Ukupni rashodi u 2019.g. izvršeni su u ukupnom iznosu od 1.269.532 kn kako slijedi;

RASHODI ZA ZAPOSLENE =367.897

MATERIJALNI RASHODI =892.881

RASHODI AMORTIZACIJE =6.453

FINANCIJSKI RASHODI =2.301

Indeks povećanja rashoda u 2019.g. za 5,6% više u odnosu na prethodnu godinu uvjetovano je povećanjem realiziranih prihoda. Veća odstupanja su evidentirana kod plaća zaposlenih, službenih putovanja zaposlenih, uredskog materijala te nabavke sitnog inventara.

VII. Rezultat poslovanja

Manjak prihoda poslovanja za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 6.764 kn te zajedno sa prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od 10.004 kn ukupno iznosi 16.768 kn.

Zaključak

Na temelju izvršenog uvida i kontrole poslovnih knjiga, zakonskih financijskih izvještaja sa bilješkama te uvida u Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2019.g. i prijedloga Odluke o pokriću manjka prihoda, Nadzorni odbor u skladu sa svojim ovlastima i vještinama predlaže da se financijska izvješća usvoje.

Izvješće je jednoglasno usvojeno od članova Nadzornog odbora u sastavu ;

Anđelka Štelma, predsjednica 

Ivan Hanižjar član 

Anđela Majdiš, član 