

*Slovački centar za kulturu Našice - Slovenské kultúrne centrum Našice*

*Braće Radića 68, Našice*

IZVJEŠĆE O UNUTARNJEM NADZORU ZA 2020.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.-31.12.2020.godinu.

Pregled poslovanja Slovačkog centra za kulturu obavljen je u vremenskom periodu od 8-12.3.2021.godine, nadzor je obavila Anđelka Štelma-predsjednica Nadzornog odbora.

Slovački centar za kulturu zastupa odgovorna osoba Ravnateljica ustanove g. Sandra Kralj Vukšić. Knjigovodstveno poslovanje obavlja Knjigovodstveni obrt Maričić.

Predmet nadzora;

- administrativno poslovanje
- materijalno i financijsko poslovanje
- financijski izvještaji

Zakonsko uporište za planiranje, poslovanje i izvještavanje ; Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija(NN br.121/2014), Pravilnik o računovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija(NN br.1/2015,25/2017,96//2018 i ispravak istog NN br.103/18) ,

Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN br. 31/15. i 67/17 te izmjene istog Pravilnika NN br.115/18)

Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/2015).

Neprofitne organizacije obvezno vode sljedeće pomoćne knjige: dugotrajne nefinancijske imovine, kratkotrajne nefinancijske imovine (zaliha materijala, proizvoda i robe), financijske imovine i obveza, zatim knjigu (dnevnik) blagajni, evidenciju danih i primljenih jamstava i garancija, evidenciju putnih naloga i korištenja službenih vozila, knjigu izlaznih računa, knjigu ulaznih računa te ostale pomoćne evidencije prema posebnim propisima i svojim potrebama.

1

#### **Poslovne knjige koje su pregledane:**

Bruto bilanca , Konto kartice, Zakonski financijski izvještaji : PR-RAS-NPF, BIL-NPF i Bilješke uz financijske izvještaje , pomoćne knjige te Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola za 2020.g.

Popis dugotrajne imovine izvršen je sukladno Pravilniku i Odluci o provođenju popisa za 2020.g.

Pregledani su uzorci ; fakture ,putni nalozi za 2020.g.

Konstatira se kako svi podaci u financijskim izvještajima odgovaraju podacima u Glavnoj knjizi .

Rekapitulacija knjigovodstvene evidencije u nadzoru;

IMOVINA

### I. Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine nakon obračuna amortizacije iznosi; 2.334.950,59 kn

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 žiro-računima i blagajni kako slijedi ;

IBAN HR1523400091110497766 =3.555,82 KN, =3.992,14 EUR

IBAN HR2723400091510512940, =406,30 KN, =31,64 EUR

BLAGAJNA =100,50 KN

### III. Potraživanja iznose 763,83

Potraživanja se odnose na preplatu kod dobavljača

### IV. Obveze

Stanje obveza na dan 31.12.2020.g. iznosi 35.726,13 kn

Od toga 33.354,78 kn nedospjelih obveza za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2020.g. koja dospijeva u siječnju 2021.g.

Obveze prema dobavljačima iznose 2.371,35 kn ,odnose se na račune iz prosinca koja nisu u dospijeću.

Stanje odgođenog priznavanja prihoda u iznosu od 2.354.132,29 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 2020. godini realizirani su kako slijedi=507.524,11 kn

Prihodi od imovine =2.020 prihodi su od pozitivnih tečajnih razlika

Prihod od donacija =468.470

Prihodi iz državnog proračuna =407.289

Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija=57.525

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba=3.656

Ostali prihodi 1.250

Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija =35.784

Realizirani prihodi su detaljnije pojašnjeni u Bilješkama uz financijske izvještaje.

Realizacija prihoda je manja u odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne godine zbog mjera uzrokovanih pojavom pandemije Covid19 -za neke projekte uopće nisu bili raspisani natječaji ili su isti poništeni kada je postalo jasno da realizacija neće biti moguća. Kao što je financiranje završetka rekonstrukcije te nekoliko projekata uglavnom vezanih za školstvo.

#### VI.

**Ukupni rashodi u 2020.g. izvršeni su** u ukupnom iznosu od 510.396,72 kn kako slijedi;

Rashodi za zaposlene =398.391

Materijalni rashodi =101.919

Rashodi amortizacije =6.915

Financijski rashodi =3.171

Indeks smanjenja rashoda u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine u skladu je sa realiziranim prihodima. Pojedini rashodi su znatno manji iz razloga spomenutih kod prihodovne strane. Analitički gledano povećani indeks je kod rashoda za zaposlene, usluga promidžbe i informiranja te rashoda za energiju što je i pojašnjeno u Bilješkama uz financijske izvještaje.

#### VII. Rezultat poslovanja

Uvidom u Bruto bilancu Glavne knjige i Financijske izvještaje manjak prihoda nastao u 2020.g. iznosi 2.872,61 kunu. Sučeljavanjem sa prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od 16.768 kuna rezultat poslovanja daje manjak za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 19.639,66 kuna za koji se treba donijeti Odluka o pokriću manjka prihoda sa navedenim izvorima financiranja.

3

#### 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 2020.g. i prijedloga Odluke o pokriću manjka prihoda, Nadzorni odbor u skladu sa svojim ovlastima i vještinama predlaže da se financijska izvješća usvoje.

Izvešće je jednoglasno usvojeno od članova Nadzornog odbora u sastavu ;

Anđelka Štelma, predsjednica \_\_\_\_\_

Ivan Hanižjar član \_\_\_\_\_

Anđela Majdiš, član \_\_\_\_\_