

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

*Braće Radića 68, Našice*

IZVJEŠĆE O UNUTARNJEM NADZORU ZA 2021.G.

NAŠICE, 23.3.2022.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.-31.12.2021.godinu.

Pregled poslovanja Slovačkog centra za kulturu obavljen je u vremenskom periodu od 1.-12.3.2022.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.

#### **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 2021.g.

Popis dugotrajne imovine izvršen je sukladno Pravilniku i Odluci o provođenju popisa za 2021.g. Konstatira se kako svi podaci u financijskim izvještajima odgovaraju podacima u Glavnoj knjizi .

Pregledani su uzorci ; fakture, isplatne liste plaća i četiri testna pitanja iz Upitnika o funkcioniranju upravljanja i kontrola za 2021.g. na koje je odgovorna osoba odgovorila pozitivno.

Upitnik o funkcioniranju upravljanja i kontrola pored toga što je obavezan sukladno Pravilniku je dobar alat za samoprocjenu u postupanju kroz proceduru prilikom planiranja ,izvršavanja i računovodstvenog evidentiranja. Treba postupati sukladno aktima za dobro financijsko poslovanje i u konačnici realnom samoprocjenom otkriti slabosti koja se (iako subjekt nije u zakonskoj obvezi) Planom otklanjanja ispravlja. Izvještavanje je već dobro akceptirano.

Rekapitulacija knjigovodstvene evidencije u nadzoru;

## **IMOVINA**

-Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine nakon obračuna amortizacije iznosi: 2.416.778,76kn

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.

-Financijska imovina; Novčana sredstva

Utvrđeno je stanje novčanih sredstava na žiro-računima i blagajni sveukupno=652.335,92kn

kako slijedi ;

Kunski žiro-računi=5.041,66kn

Devizni računi(EUR)=647.294,26kn

Blagajna =0,00kn

Potraživanja- nema

## **OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31.12.2021.g. iznosi =3.094.491,88kn

Od toga 34.258,04 kn nedospjelih obveza za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2021.g. koja dospijevaju u siječnju 2022.g.

Obveze prema dobavljačima iznose 4.829,29 kn ,odnose se na račune iz prosinca koja nisu udospijeću. Stanje odgođenog priznavanja prihoda u iznosu od 3.055.404,55kn odnosi se na primljene donacije iz državnog proračuna, za EU projekte te iz inozemnih vlada i međunarodnih organizacija za nabavu nefinancijske imovine/investicija koje će se na godišnjoj razini priznavati u prihode nakon obračuna amortizacije u trenutku nastanka rashoda.

## **PRIHODI**

**Ukupni prihodi u 2021. godini realizirani su kako slijedi= 602.786,53kn**

Prihodi od imovine =0,11kn prihodi su od pozitivnih tečajnih razlika

Prihod od donacija =548.966,66kn

Prihodi iz državnog proračuna =499.131,60

Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija=49.064,06

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba=771,00

Ostali prihodi =53.819,76

Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija =53.819,47

Otpis obveza=0,29kn

Indek povećanja prihoda u odnosu na prethodnu godinu iznosi 18,8%.Detaljnije odstupanje objašnjeno je u Bilješkama uz financijske izvještaje.

## RASHODI

Ukupni rashodi u 2021.g. izvršeni su u ukupnom iznosu od 608.524,07 kn kako slijedi;

Rashodi za zaposlene =411.023,09kn

Materijalni rashodi =172.539,00kn

Rashodi amortizacije =23.052,88kn

Financijski rashodi =1.909,32kn

Indeks povećanja rashoda u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine iznosi 19,2% ,Rashodi za zaposlene bilježe manji porast za 4,3%, naknade za prijevoz su veće za 191% usljed provođenja projekata i stručnog skupa, razlika je veća pošto su prethodne godine mjere usljed pandemije onemogućile provođenje istih. To se odnosi i na rashode promidžbe. Rashodi za materijal i energiju uzrokovani su porastom cijena na tržištu, što je i pojašnjeno u Bilješkama uz financijske izvještaje.

## Rezultat poslovanja

Uvidom u Bruto bilancu Glavne knjige i Financijske izvještaje manjak prihoda nastao u 2021.g. iznosi 5.737,54 kune. Sučeljavanjem sa prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od 19.640,00 kuna rezultat poslovanja daje manjak za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 25.377,20 kuna za koji se treba donijeti Odluka o pokriću manjka prihoda sa navedenim izvorima financiranja.

## Izvještaji prema izvorima financiranja

Izvršen je uvid u izvještaje prema izvorima financiranja, klasifikacijski osvrt na namjensko trošenje novčanih sredstava po programima i projektima detaljno je razrađen sukladno odobrenim sredstvima koja počivaju na propisanim kriterijima poštvavajući dane rokove.

## 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 2021.g. i prijedloga Odluke o pokriću manjka prihoda , Nadzorni odbor u skladu sa svojim ovlastima i vještinama predlaže predstavničkom tijelu da se financijska izvješća usvoje.

*Izvešće je jednoglasno usvojeno od članova Nadzornog odbora u sastavu :*

Andelka Štelma, predsjednica 

Ivan Hanižjar član 

Andela Majdiš, član 