

CENTAR ZA KULTURU
DR. IVAN KOSTREŃIĆ
CRIKVENICA

Trg Stjepana Radića 3
51260 CRIKVENICA

Mat.br.: 1240471

OIB: 14287213855

Šifra djel.: 9004 Rad umjetničkih objekata

RKP: 38526

Županija: PGŽ, - 53 Grad Crikvenica

Razina: 21

Na temelju zakonodavnog okvira kojim je propisana obveza sastavljanja financijskih izvještaja i Bilješki uz financijske izvještaje čl. 76 i čl.81. Zakona o proračunu (Nar.nov.,br.144/21) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar.nov., br.3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 38/17., 112/18., 126/19., 145/20. i 32/21.) sastavljaju se:

BILJEŠKE
UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
za razdoblje 01.01. – 31.12.2023.

Centar za kulturu Dr. Ivan Kostrenčić proračunski je korisnik Grada Crikvenica. Osim osnovne djelatnosti ne bavi se dodatnim ili gospodarskim djelatnostima. Zastupa ga ravnateljica Andrea Car Avdagić.

Proračunski korisnik nema Obaveznih bilješki, niti je imao poslovne događaje i transakcije za koje se traže tablice, tj. nije imao dugoročnih ni kratkoročnih kredita i zajmova, kao ni robnih zajmova i financijskih najmov.

Nema ni ugovornih odnosa koji bi mogli postati obveza ili imovina, kao ni sudskih sporova

1. Bilješke uz BILANCU

B001 IMOVINA – Nefinancijska imovina - usporedbom sadašnje vrijednosti cjelokupne nefinancijske imovine u odnosu na lanjsku godinu dolazimo do podatka da se smanjila vrijednost u odnosu na početak godine za 40,4%. što je posljedica ispravka vrijednosti, a ne nabavljanja nove opreme.

Ispravak vrijednosti sredstava za 2023. izvršen je prema važećim amortizacijskim stopama.

Šifra 1 – Financijska imovina – Centar u kulturi Dr.Ivan Kostrenčić u sastavu je riznice svog osnivača Grada Crikvenica pa nema vlastiti račun, te se usporedba odnosi na račun 129 Ostala potraživanja, na kojemu se nalaze potraživanja za nerefundirano potraživanje za refundaciju bolovanja isplaćenog na teret HZZO za 2023. godinu od 565,04 EUR.

Šifra 2 - Obveze na dan 31.12.2023. nalaze se na popisu obveza iz bruto bilance i obrascu Izvještaj o obvezama i iznose 5.349,31 EUR što je za 27,1% manje nego prethodne godine.

2. Bilješke uz OBRAZAC PR-RAS

Ispunjavajući obrazac za razdoblje I – XII. 2023. godine vidimo da možemo generalno utvrditi da se prihodi, kao i rashodi ostvaruju otprilike na istom nivou kao i u istom periodu prošle godine.

Šifra 6 PRIHODI POSLOVANJA iznose 124.433,75 EUR, u odnosu na ostvareno u prethodnoj godini kada su bili 124.934,79 EUR što je samo za 0,4% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

bilješka uz šifru 6 Prihodi poslovanja sastoje se:

63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	4.154,46
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0,00	11.550,4
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	0,00	108.728,89
6	Prihodi poslovanja	0,00	124.433,75

Šifra 3 RASHODI POSLOVANJA iznose 122.394,92 EUR, što u odnosu na lanjskih 122.744,97 EUR , te su manji od prošle godine za 0,03%.

bilješka uz šifru 3 i 4 Rashodi poslovanja i Rashodi za nabavku nefinancijske imovine sastoje se:

31	Rashodi za zaposlene	48.210,28	0,00
32	Materijalni rashodi	74.184,64	0,00
3	Rashodi poslovanja	122.394,92	0,00

Šifra 4 RASHODI ZA NABAVKU NEFINANCIJSKE IMOVINE za 2023. Nije ništa nabavljano od opreme, tako da se ne može uspoređivati sa prethodnom godinom.

Najznačajniji rashodi su rashodi za zaposlene koji ukupno iznose 74.184,64 EUR. Utrošak sredstava i cjelokupno poslovanje odvija se u unutar planiranih iznosa.

Centar za kulturu dr.Ivan Kostrenčić ne ostvaruje primitke od financijske imovine i zaduživanja niti izdatke za istu.

Šifra Y006 UKUPNI MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU iznosi 4.164,06 EUR, a proizlazi iz tzv. metodološkog manjka s obzirom da je Pravilnikom već 2015. godine propisano da se kao rashodi prikazuju sve obveze koje su nastale u tekućoj godini, a kao prihodi se prikazuju samo doznačena sredstva do 31.12. pošto su to plaćanja iz gradskih sredstava za rashode iz prosinca koji nisu mogli biti plaćeni u 2023.nego se plaćanja vrše u 2024., proizlazi manjak, a istovremeno se u izvještajnom periodu prikazuju sredstva za neplaćene obveze iz 2023. jer su one plaćene u 2024.pa i uprihodovane 2024.

CENTAR ZA KULTURU DR.IVAN KOSTRENIĆ

Datum: 31.12.2023

			<i>iznos</i>
1.	šifra 6	PRIHODI POSLOVANJA	124.433,75
	šifra 3	RASHODI POSLOVANJA	122.394,92
	šifra Y001	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA	2.038,83
	92221	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA - preneseni	-6.202,89
		MANJAK PRIHODA POSLOVANJA ZA PRIJENOS	-4.164,06
2.	šifra 7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00
	šifra 4	RASHODI ZA NABAVKU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00
	šifra Y002	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	-0,00
	404	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE preneseni	0,00
		MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE ZA PRIJENOS	0,00
3.	632	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	124.433,75
	633	UKUPNI RASHODI I IZDACI	122.394,92
	634	UKUPNI VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	2.038,83
	637	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA - preneseni	-6.202,89
	639	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	-4.164,06

Tablica po izvorima

	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	plan PRIHODI	REALIZIRANO	INDEKS	plan RASHODI	RASHODI	INDEKS	REZULTAT PO IZVORIMA	PRENESENI REZULTAT	REZULTAT 31.12.23.
	SVEUKUPNO PRIHODI/RASHODI	173.604,46	124.433,75	71,68%	173.604,46	122.394,92	70,50%	2.038,83	#REF!	-4.164,06
Izvor 1.1.	PRIHODI I PRIMICI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA	164.452,89	108.728,89	66,12%	158.250,00	106.690,06	67,42%	2.038,83	-6.202,89	-4.164,06
Izvor 1.7.	OSTALI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNSKOG KORISNIKA	11.200,00	11.550,40	103,13%	11.200,00	11.550,40	103,13%	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.9	POMOĆI ZA PRORAČUNSKO KORINSIKE	4.154,46	4.154,46	100,00%	4.154,46	4.154,46	100,00%	0,00	0,00	0,00
Izvor 9.1.	višak/manjak konto 9 Grad	-6.202,89								

3. Bilješke uz P-VRIO

Kod proračunskog korisnika Centra za kulturu dr. Ivan Kostrenčić, nije bilo promjena kod obujma imovine.

4. Bilješke uz OBRAZAC RAS funkcijski

Prema funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi ovog proračunskog korisnika razvrstani su u funkciju Službe kulture u iznosu od 122.394,92 EUR.

5. Bilješke uz OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

V001 stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 7.332,97 EUR.

Šifra V002 - Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 133.830,79 EUR.

Šifra V004 -Ukupno je podmireno 135.814,45 EUR obaveza.

Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja ukupno iznosi 5.349,31.

Nepodmirene obveze se odnose na nedospjelu plaće za 12.mjesec 2023. u iznosu 3.882,81 EUR, obvezu za bolovanje na teret HZZOa u iznosu od 282,52,te računa dobavljačima koji nisu dospjeli u ukupnom iznosu od 1.183,96 EUR.

Sve nepodmirene obveze su Obveze za rashode poslovanja (23).

Cjelokupni iznos obveza još nije dospjelo za plaćanje.

U Crikvenici; 31.01.2024.

Sastavila:
Iris Vujić Sudar

Ravnatelj:
Andrea Car Avdagić