

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 FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
za razdoblje 01.01. – 31.12.2022.

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 najмова.

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 35,1%. što je posljedica ispravka vrijednosti, a ne nabavljanja nove opreme.

Ispravak vrijednosti sredstava za 2022. 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 2022. godinu od 8.514,58 kuna

Šifra 2 - Obveze na dan 31.12.2022. nalaze se na popisu obveza iz bruto bilance i obrascu Izvještaj o obvezama i iznose 55.250,20 kune što je za 16,7% manje nego prethodne godine, više o obvezama pod posebnim poglavljem Bilješki

Šifra 9222 razlikuju se od podataka prikazanih u obrascu PR-RAS jer je provedena korekcija rezultata za iznose kapitalnih ulaganja, sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, kao i pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine sa viškom iz prihoda poslovanja za prethodnu godinu. Tako je izvršena korekcija rezultata za prihode iz proračuna za financiranje nabavke nefinancijske imovine pa izvještajni podaci glase:

	pozicije na dan 31.12.2022	PR-RAS	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	16.499,18	0,00
92212	Višak prihoda od nefinanc.imov		
92213	Višak primitaka od financ.imov.		
92221	Manjak prihoda poslovanja Manjak prihoda poslovanja- preneseni	-63.234,82	-46.735,64
92222	Manjak prihoda od nefinan.imov.	0,00	0,00
92223	Manjak primitaka od financ.imov-		
		<hr/>	
		-46.735,64	-46.735,64

2. Bilješke uz OBRAZAC PR-RAS

Ispunjavajući obrazac za razdoblje I – XII. 2022. 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 941.321,14 kuna u odnosu na ostvareno u prethodnoj godini 1.034.117 kuna što je 91%. Planirano je 1.196.850,00 kune i ostvareno 78,65% planirane veličine

bilješka uz šifru 6 Prihodi poslovanja sastoje se:

63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	34.000,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0,00	51.882,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	0,00	855.439,14
6	Prihodi poslovanja	0,00	941.321,14

Šifra 3 RASHODI POSLOVANJA iznose 924.821,96 kn, što u odnosu na lanjskih 942.449,00 kn iznosi 98,1% a na plan od 1.191.850,00 kn iznosi 77,27%

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

31	Rashodi za zaposlene	448.486,82	0,00
32	Materijalni rashodi	473.309,41	0,00
34	Financijski rashodi	3.025,73	0,00
3	Rashodi poslovanja	924.821,96	0,00

Šifra 4 RASHODI ZA NABAVKU NEFINANCIJSKE IMOVINE za 2022. Nije ništa nabavljano od opreme, tako da se ne može uspoređivati sa prethodnom godinom

Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su 754,4% u odnosu na 2021. Naime u 2022. otišla je u mirovinu bivša v.d.ravnateljica, kojoj je isplaćena otpremnina zajedno sa neiskorištenim godišnjim odmorom, a i djelatnicima je u toku 2022. počela isplata naknade za podmirenje toplog obroka, kao i plaćanje dodatne zdravstvene police, što je sve uzrokovalo tako veliki porast troškova za zaposlene.

Šifra 3223 Energija je uslijed poskupljenja porasla u iznosu za 109,4% u odnosu na prošlogodišnje troškove

Šifra 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja porasli su za 164,9% a sastoje se od porasta premije osiguranja za novu policu koja je znatno veća i iznosi 4.602,31, porasta troška za Pristojbe i naknade i ostalih nespomenutih rashoda

Šifra Y006 UKUPNI MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU iznosi 46.735,84 kunu 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 2022.nego se plaćanja vrše u 2023., proizlazi manjak, a istovremeno se u izvještajnom periodu prikazuju sredstva za neplaćene obveze iz 2022. jer su one plaćene u 2023.pa i uprihodovane 2023.

Međutim prateći izvore financiranja to izgleda ovako

Gledajući po izvorima ukupan rezultat sastoji se

	prihodi	manjak- višak	neplaćeno	rashodi	rezultat
UKUPNO PRIHODI / PRIMICI	941.321	-63.235	55.250	924.822	-46.736
<i>izvor</i> Izvor PRIHODI I PRIMICI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA	855.439	-63.235	55.250	838.940	-46.736
<i>Grad</i>					
<i>ostali izvori</i> Izvor OSTALI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	51.882	0	0	51.882	0
<i>ostali izvori</i> Izvor POMOĆI ZA PRORAČUNSKO KORISNIKE	34.000	0	0	34.000	0
<i>ostali izvori</i> Izvor DONACIJE ZA PRORAČUNSKO KORISNIKE	0	0		0	0

Šifra 671 Prihodi iz nadležnog proračuna od cjelokupnog iznosa dobivenog od osnivača na ime Prihoda iz nadležnog proračuna na pokriće obveza iz 2021. iz istog izvora odnosi se 63.234,82 kune ostalo su prihodi koji podmiruju rashode 2022.

3. Bilješke uz P-VRIO

U obrascu navedene promjene u obujmu imovine javljaju se zato što su rashodovana neka osnovna sredstva, a među njima i jedno koje nije bilo u potpunosti otpisano što je dovelo do smanjenja vrijednosti imovine od 21,52 kuna.

4. Bilješke uz OBRAZAC RAS funkcijski

Prema funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi ovog proračunskog korisnika razvrstani su u funkciju Službe kulture

5. Bilješke uz OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

V001 stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja isto je stanju na kraju 2021.godine i iznosi 68.234,82 kuna

U izvještajnom razdoblju povećano je obveza za 995.573,64 kuna, a podmireno je 1.008.558,26 kuna

Stanje obveza 31.12.2022 je vidljivo iz Obrasca na V006 i trenutno ima ukupno =55.250,20 kn obveza, koje se odnose na obveze za zaposlene za 12.mj i na neplaćene račune iz 2022.

Cjelokupni iznos obveza još nije dospjelo za plaćanje.

Od navedenog iznosa obveza na obveze Grada otpada cjelokupan iznos.

U Crikvenici; 30.01.2023

Sastavila:
Tatjana Čop

Ravnatelj:
Andrea Car Avdagić