####  Razina: 21

# CENTAR ZA KULTURU

### DR. IVAN KOSTRENČIĆ

 ***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*

#### BILJEŠKE

####  UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

**za razdoblje 01.01. – 31.12.2020.**

Centar za kulturu Dr. Ivan Kostrenčić proračunski je korisnik Grada Crikvenica.

Osim osnovne djelatnosti ne bavi se dodatnim ili gospodarskim djelatnostima.

Zastupa ga v.d. ravnateljica Sanja Škrgatić.

 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 najmova.

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

1. Bilješke uz BILANCU

AOP 001 – Imovina je porasla u odnosu na početak godine za 73,9%. Na to je utjecala nabavka i opremanje dvorane Zora sa scenskom i video opremom koja još krajem godine nije ni puštena u korištenje još se usklađivalo i montiralo u 12.mjesecu, a nije ni bilo potrebe jer je zbog mjera sprečavanja covid pandemije zabranjeno okupljanje i održavanje bilo kakvih predstava.

Ispravak vrijednosti sredstava za 2020.izvršen je prema važećim amortizacijskim stopama.

Centar za kulturu Dr.Ivan Kostrenčić investirao je kroz dodatna ulaganja u objekte Stare škole, Dom kulture Selce i prostore Gradske galerije, koja su krajem 2020. prebačena na vlasnika i osnivača Grad Crikvenicu u ukupnom iznosu dodatnih ulaganja =83.851,78 kn preko konta 915

AOP 063 – 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 167 Potraživanje za prihode iz proračuna na kojemu se nalaze potraživanja za povrat neutrošenih sredstava Primorsko goranske županije u iznosu od 5.000,00 kn, kao i sredstva za neplaćene račune iz ostalih izvora za 2020. godinu od 4.172,79 kuna

AOP 169 Obveze na dan 31.12.2020 nalaze se na popisu obveza iz bruto bilance i obrascu Izvještaj o obvezama i iznose 116.374,92 kune

AOP 239 i 242 razlikuju se od podataka prikazanih u obrascu PR-RAS na AOP 282 +284 višak prihoda poslovanja i 399 + 401 Manjak prihoda od nefinancijske imovine jer je provedena korekcija rezultata za iznose kapitalnih ulaganja, sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Tako je izvršena korekcija rezultata za prihode iz proračuna za financiranje nabavke nefinancijske imovine pa izvještajni podaci glase:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | pozicije na dan 31.12.2020 | PR-RAS | BILANCA |
|  |  |  |  |  |  |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 965.155 | 295.760 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinanc.imov |  |  |
| 92213 | Višak primitaka od financ.imov. |  |  |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | 0 |  |
| Manjak prihoda poslovanja-preneseni |  |  |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinan.imov. | -1.072.326 | -402.931 |
|  | Manjak primitaka od financ.imov- |  |  |
| 92223 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |   |   |
|  |  |  |  | -107.171 | -107.171 |

1. Bilješke uz OBRAZAC PR-RAS

Ispunjavajući obrazac za razdoblje I – XII. 2020. godine vidimo da možemo generalno utvrditi da se rashodi ostvaruju za oko 23% manje nego u istom periodu prošle godine, što je posljedica zatvaranja i ograničenog rada zbog vanrednih okolnosti prouzrokovanih corona virusom pri čemu se povremeno, ovisno o epidemiološkim mjerama ne održavaju nikakvi skupovi niti predstave i nastupi kazališnih skupina

Što je uzrokovalo I veliki pad u odnosu na prethodnu godinu određenih prihoda

Posebno su smanjeni prihodi od ulaznica

AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi – prihodi od ulaza spali su na 16% prošlogodišnjeg iznosa, što je direktno vezano uz period zatvorenosti i neodržavanja nastupa, pridržavanjem Odluka civilnog stožera zbog korona krize

AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA iznose 1.378.729 kuna u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini 1.372.265 to je 100,5%. Planirano je 1.603.238,64 kune I ostvareno 86% planirane veličine

 Ukupni rashodi I izdaci su također smanjeni na godišnjem nivou za oko 23% uslijed smanjenog obima poslova iz djelatnosti, praktički postoje samo fiksni troškovi za neki vremenski period unutar izvještajnog razdoblja.

AOP 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI iznose 1.411.680 kuna u prethodnoj godini 997.917 što je povećanje 41,5%, u odnosu na plan 1.603.238,64 to je ostvarenje od 88,05%

AOP 636 UKUPNI MANJAK ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆOJ GODINI iznosi 107.171 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 2020.nego se plaćanja vrše u 2021., proizlazi manjak, a istovremeno se u izvještajnom periodu prikazuju sredstva za neplaćene obveze iz 2019 jer su one plaćene u 2020.pa i uprihodovane 2020.

Međutim prateći izvore financiranja to izgleda drugačije.

Gledajući po izvorima ukupan rezultat sastoji se

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | prihodi | manjak-višak | neplaćeno | rashodi | rezultat |
|  | **UKUPNO PRIHODI / PRIMICI** | **1.378.728,65** | **-74.219,77** | **116.374** | **1.411.680,31** | **-107.171,43** |
| *izvor Grad* | **Izvor PRIHODI I PRIMICI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA** | **1.322.266,65** | **-78.008,41** | 112171 | 1.356.429,67 | -112.171,43 |
| *ostali izvori* | **Izvor OSTALI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNSKIH KORISNIKA** | **16.462,00** |  | 31 | 16.462,00 | 0,00 |
| *ostali izvori* | **Izvor POMOĆI ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE** | **40.000,00** | **3788,64** | 4172 | 38.788,64 | 5.000,00 |
| *ostali izvori* | **Izvor DONACIJE ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE** | **0** | **0,00** |  | 0 | 0,00 |

AOP 131 od cjelokupnog iznosa dobivenog od osnivača na ime Prihoda iz nadležnog proračuna na pokriće obveza iz 2020.iz istog izvora odnosi se 78.008,41 kune

Stanje potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun na kontu 16721 na dan 31.12.2020 iznosi 9.172,79 kuna i sastoji se od neutrošenih sredstava po ostalim izvorima:

 za nepodmirene račune.iz ostalih izvora = 4.172,79

 za neutrošena sred.pomoći (PGŽ) = 5.000,00

1. Bilješke uz P-VRIO

U obrascu navedene promjene u obujmu imovine javljaju se zato što su sva dodatna ulaganja u objekte osnivača Grada Crikvenica prebačena u njihovo vlasništvo knjiženjem preko konta 915

1. Bilješke uz OBRAZAC RAS funkcijski

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

1. Bilješke uz OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001 stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja isto je stanju na kraju 2020.godine i iznosi 88.465 kuna

U izvještajnom razdoblju povećano je obveza za 1.412.409 kuna, a podmireno je 1.384.500 kuna

Stanje obveza 31.12.2020 je vidljivo iz Obrasca na AOP 036 i trenutno ima ukupno =116.374kn obveza, koje se odnose na plaće djelatnicima za 12.mj i materijalne rashode ukupno 32.239,00 kuna i ostalo na neplaćene račune za opremu

Iznos dospjelih obveza je 1.586, odnosi se na račun Student servisa Rijeka a kasni se sa plaćanjem jer je račun kasno dostavljen sa datumom izdavanja 30.11, dok 114.789 kn obveza još nije dospjelo za plaćanje.

Od navedenog iznosa obveza na obveze Grada otpada iznos od 112.171 kunu.

U Crikvenici; 29.01.2021

.

Sastavila: v.d. Ravnatelj:

Tatjana Čop Sanja Škrgatić