

**REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
GRAD PRELOG**

DOM KULTURE GRADA PRELOGA
Trg Slobode 1
OIB: 33546113744

Prelog, 28.02.2019.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

01.01.2018.-31.12.2018.

Ravnatelj:
Jasminka Pervan, mag.mus.

Dom kulture grada Preloga proračunski je korisnik Grada Preloga i primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18). Prema odredbama navedenih propisa Dom kulture grada Preloga u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava pojedinačne podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva, prema propisanom računskom planu, vode se poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Imovina i obveze iskazuju se računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Odgovorna osoba za financijske izvještaje je ravnateljica. Sva financijska izvješća i bilješke uz financijska izvješća sastavlja administrativno-računovodstveni djelatnik.

IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA

Plan prihoda i izdataka za 2018. godina napravljen je na osnovu planiranih prihoda iz državnog, županijskog, lokalnog proračuna – Grada Preloga i ostalih prihoda te donacija.

Smanjenje prihoda za 84.000,00 zbog planiranih a ne pristiglih prihoda i to:

- Iz državnog i županijskog proračuna pristiglo je manje sredstava za 70.000 kn,
- Za iznajmljivanje dvorane planirao se veći iznos od ostavarenog
- Smanjeni su troškovi plaća djelatnika, jer su zaposlena dva djelatnika na pola radnog vremena (jedan je otišao u mirovinu), prilikom plana nije se znalo kakva će organizacija rada biti potrebna, usluge promidžbe su bile nešto manje od planiranog, te je nabavljena oprema za manji iznos od plana

OBRAZLOŽENJE POJEDINIH STAVKI PRIHODA I RASHODA

Prihodi

636111 – Prihod iz županijskog proračuna za djelatnost Doma kulture u iznosu od 40.000 i državnog proračuna u iznosu od 5.000

661512 – Ostali nespomenuti prihodi – ulaznice

➤ Prihodi od ulaznica za film	64.020,00
➤ Prihodi od ulaznica predstava velika scena	67.300,00
➤ Prihodi od ulaznica predstava mala scena	5.200,00

66310 – Tekuće donacije – donacija HEP-a Zagreb

67111 – Prihodi iz proračuna Grada Preloga za redovnu djelatnost 409.610,00

Rashodi

31 – Rashodi za zaposlene su rashodi za ravnatelja na pola radnog vremena i organizatora kulturnih manifestacija na pola radnog vremena. U rashode za zaposlene spada bruto plaća zaposlenih prema sklopljenim ugovorima o radu, doprinosi i porez koji su zakonska obveza.

32 – Materijalni rashodi – najveća stavka materijalnih rashoda su:

3223 - Energija

- Električna energija 35.678,22 kn
- Plin 12.449,08 kn

3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

- Sanacija rigips ploča
- Servis elektroinstalacija i rasvjete
- Provjera plinskih instalacija
- Popravak zavjesa na pozornici
- Ostali sitni popravci

3237 Intelktualne i osobne usluge

Intelektualne i osobne usluge spadaju autorski honorari i ugovori o djelu. Autorski honorari isplaćeni su umjetnicima, glazbenicima i ostalim osobama koje su održavale koncerte ozbiljne glazbe i druge razne programa u Domu kulture. Osim toga isplaćeni su i ugovori o djelu za održavanje kinomatografije i organizatoru kulturnih djelatnosti.

U toku 2018. održana su:

- Korizmeni i božićni koncert, te Opera pod zvjezdama, koncerti ozbiljne glazbe u suradnji sa Ministarstvom kulture.(53.970 kn)
- predstava velike scene - kazališne kuće i amaterska scena (97.000 kn)
- predstave male scene (13.500 kn)
- svakog vikenda održavale su se projekcije filmova (44.067 kn)

3238 – Osim redovnih računalnih usluga potrebna dogradnje knjigovodstvenog programa od strane dobavljača za održavanje kompjuterskog programa i to zbog evidentiranja programa za e-račun.

3292 - Premije osiguranja su povećane zbog sklopljene police osiguranja za puhačke instrumente

3293 – Reprezentacija - pošto se u Domu kulture odvijalo dosta programa, neki su se morali popratiti i sa ugošćavanjem izvođača. Poslovnim partnerima kupljeni su pokloni.

3299 - Ostali rashodi poslovanju - plaćeno noćenje za izvođače Opere pod zvjezdama i domjenak za izvođače božićnog koncerta (Lado)

42 – Rashodi za nefinacijsku imovinu

4227 – Oprema – nabavljeni su zvučnici i pojačala za djelatnost filma

FINACIJSKI REZULTAT

Prihodi poslovanja Doma kulture	622.261,36
Rashodi poslovanja Doma kulture	632.210,92
Manjak prihoda nad rashodima	- 9.949,56
Višak prihoda iz proteklih godina	1.477,30

Ukupni manjak poslovanja u nared.god. - 8.472,26

Obaveze prema dobavljačima	1.380,00
Potraživanja od kupaca	4.120,00
Potraživanja za štete od osig.kuće	1.652,50

Stanje na žiro-računu i blagajni 3.356,08

Kvar na filmskoj opremi, odnosno prestanak rada zvučnika, bez koje nije moguće obavljati filmsku djelatnost, doveo je do izvanredne situacije, kada je bilo potrebno nabaviti nove zvučnike. Radi se o profesionalnoj opremi, koja ima i visoku cijenu. Radove je obavila tvrtka, specijalizirana za filmsku opremu, SMART AUDIOVISUAL d.o.o. iz Zagreba, koja je i nadležna za održavanje kino opreme. Ova situacija zasigurno je dovela poslovanje Doma kulture u situaciju nastanka manjka.

Tabelarni prikaz plana za 2018., Izmjena i dopuna plana, Novi plan, Ukupni prihoda i rashodi po izvorima financiranja

PRIHODI

		IZVORI	PLAN 2018.	IZMJENE	NOVI PLAN	UKUPNO	GRAD	OSTALI PR.
634142	Tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika (HZZ-pot.zap.)	52	8.000	-8.000				
636111	Tekuće pomoći pror.kor.iz proračuna koji im nije nadležan	52	117.000	-62.000	55.000	45.000		45.000,00
641321	Kamate na depozite po viđenju	31	20		20	1,36		1,36
642292	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja prostora	31	32.980	-29.980	3.000	3.100,00		3.100,00
661512	Ostali nespomenuti prihodi- ulaznice	31	116.000	14.503	130.503	136.520,00		136.520,00
66310	Tekuće donacije	61	10.000		10.000	8.030,00		8.030,00
67111	Prihodi iz nadležnog proračuna za finan. rashoda poslovanja	11	400.000	0	400.000	409.610,00	409.610,00	
671111	Prihodi iz nadležnog proračuna za razne programe	11				20.000,00	20.000,00	
	UKUPNO					622.261,36	429.610,00	192.651,36
	Višak prihoda iz protekle godine	31		1.477	1.477	1.477,30		
	SVE UKUPNO		684.000	-84.000	600.000	623.738,66		

RASHODI

Račun rashoda	Naziv računa	Namjenski prihodi								
		Plan 2018.	Izmjene i dopune	Novi plan	Ukupno rashodi	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za programe	Pomoći	Donacije
						11	31	11	52	61
	RASHODI POSLOVANJA	684.000	-84.000	600.000	632.210,92	409.610,00	149.570,92	20.000,00	45.000,00	8.030,00
31	Rashodi za zaposlene	196.400								
3111	Plaće za redovan rad	163.000	-51.000	112.000	111.814,66	111.800,00	14,66			
3121	Ostali rashodi za zaposlene	4.400	-1.300	3.100	3.100,00	3.100,00				
3132	Doprinosi za zdravstv. osig.	26.000	-8.500	17.500	17.331,24	17.300,00	31,24			
3133	Doprinosi za zapošljavanje	3.000	-1.000	2.000	1.900,80	1.900,00	0,80			
32	Materijalni rashodi	435.100								
3211	Službena putovanja	500	-200	300	323,00	300,00	23,00			

3213	Stručno usavršavanje zap.	1.000	-1.000	0						
3214	Ostale nak.troš. zaposlen.	2.000	-300	1.700	1.776,00	1.700,00	76,00			
3221	Uredski materijal i ostali mat.	3.000	-2.000	1.000	1.205,04	1.000,00	205,04			
3222	Materijal i sirovine	2.000	-2.000	0						
3223	Energija	50.000	-5.000	45.000	48.127,30	45.000,00	3.127,30			
3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv odr.	4.000	-3.000	1.000	1.085,67	1.000,00	85,67			
3225	Sitni inventar i auto gume	3.000	-3.000	0						
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	6.000	-4.000	2.000	1.682,55	1.600,00	82,55			
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	13.600	1.400	15.000	19.323,82	15.000,00	4.323,82			
3233	Usluge promidbe i inform.	20.000	-10.000	10.000	17.712,50	10.000,00	7.712,50			
3234	Komunalne usluge	10.000		10.000	9.609,20	9.600,00	9,20			
3237	Intelektualne i osobne usluge	288.000	18.000	306.000	330.239,49	159.710,00	127.499,49	20.000,00	15.000	8.030,00
3238	Računalne usluge	4.000	500	4.500	4.950,00	4.500,00	450,00			
3239	Ostale usluge	2.000	-1.500	500	456,25	400,00	56,25			
3241	Naknade ostalih trošk.-vol.	8.000	-8.000	0						
3292	Premije osiguranja	7.000	1.000	8.000	9.777,49	8.000,00	1.777,49			
3293	Reprezentacija	2.000	1.400	3.400	3.625,15	3.400,00	225,15			
3294	Članarine	5.000	-500	4.500	4.177,69	4.100,00	77,69			
3299	Ostali nespomenuti rashodi	4.000	3.000	7.000	12.394,00	8.700,00	3.694,00			
34	Financijski rashodi	2.500								
3431	Bankarske usluge i platni pr.	2.500		2.500	1.549,03	1.500,00	49,03			
3433	Zatezne kamate				50,04		50,04			
42	Rashodi za nefinac.imovinu	50.000								
4227	Oprema	50.000	-7.000	43.000	30.000,00				30.000	
	Manjak prihoda poslovanja						-8.472,26			

