

**REPUBLIKA HRVATSKA  
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA  
GRAD PRELOG**

DOM KULTURE GRADA PRELOGA  
Trg Slobode 1  
OIB: 33546113744

Prelog, 02.03.2021.

**FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE**

**01.01.2020.-31.12.2020.**

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, Jasminka Pervan. Sva financijska izvješća i bilješke uz financijska izvješća sastavlja administrativno-računovodstveni djelatnik.

### **IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA**

Plan prihoda i izdataka za 2020. godina napravljen je na osnovu planiranih prihoda iz državnog, županijskog, lokalnog proračuna – Grada Preloga i ostalih prihoda te donacija. Ova godina 2020. bila je veoma specifična i izazovna zbog pandemije i mnogi programi se nisu održali koji su bili planirani. Smanjeni su i planirani prihodi.

Prvobitni Financijski plan za 2020. godinu iznosio je 850.000 kuna. Zbog gore navedene situacije prvi put je plan smanjen sa 30.06.2020. i to za 191.000 kuna.

Na kraju izvještajne godine napravljene su još jedne Izmjene i dopune plana, te je Financijski plan smanjen još za 95.340 kuna. Iznos Financijskog plana prihoda i rashoda iznosio je 563.660 kuna.

U okviru primljenih prihoda napravljene su izmjene i dopune rashoda.

### **OBRAZLOŽENJE POJEDINIH STAVKI PRIHODA I RASHODA NA DAN 31.12.2020.**

#### **Prihodi**

<b>64229</b> – Prihodi od iznajmljivanja prostora Doma kulture (u okviru projekta „Zlatne godine“)	3.000,00
<b>661512</b> – Ostali nespomenuti prihodi – ulaznice	
➤ Prihodi od ulaznica za film	22.470,00
➤ Prihodi od ulaznica predstava velika scena	27.000,00
➤ Prihodi od ulaznica predstava mala scena	1.720,00
<b>6631</b> – Tekuće donacije	4.000,00
➤ Studio M (za dio svojih usluga)	
<b>67111</b> – Prihodi iz proračuna Grada Preloga za redovnu djelatnost	428.000,00

## Rashodi

**31 – Rashodi za zaposlene** - Plaća zaposlenih prema sklopljenim ugovorima o radu, doprinosi i porez koji su zakonska obveza. Rashodi za zaposlene su odnose se na voditelja i organizatora kulturnih manifestacija, i ravnatelja na pola radnog vremena. Radnicima je isplaćeni regres, božićnica i bon u naravi u visini neoporezivog iznosa.

**32 – Materijalni rashodi – najveća stavka materijalnih rashoda su:**

**3223 - Energija**

- Električna energija
- Plin

**3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

- Priprema elektro instalacija i interneta za digitalnu blagajnu u Domu kulture
- Održavanje programa za blagajnu
- Provjera S aparata
- Ostali sitni popravci

**3233 – promidžbene usluge – usluge Studia M – reklama i promidžba programa**

**3234 – komunalne usluge – opskrba vodom, odvoz smeća, dimnjačarske usluge**

**3237 – Intelektualne i osobne usluge -** spadaju autorski honorari i ugovori o djelu. Autorski honorari isplaćeni su umjetnicima i glazbenicima koje su održavale koncerte ozbiljne glazbe u onom djelu kojem je bila obveza Doma kulture, jer je većinu financiralo Ministarstvo kulture.

Ugovori o djelu – isplaćeni za održavanje kinematografske usluge

U toku 2020. održana su:

- koncerti ozbiljne glazbe u suradnji sa Ministarstvom kulture.
- predstava velike scene – samo Dani smjeha, teatra Kerekeš
- predstave male scene – 1 predstave (u siječnju)
- vikendima dok je bilo moguće održavale su se projekcije filmova

**3239 – Ostale usluge – troškovi čišćenja dvorane, tiskarske usluge**

**4227 – Oprema za digitalizaciju blagajne**

### FINACIJSKI REZULTAT

Prihodi poslovanja Doma kulture	486.190,10
Prihodi za nabavu nefinanc. imovine	0
Rashodi poslovanja Doma kulture	445.942,93
Rashodi za nab. nefinanc. imovine	22.668,50
Višak prihoda poslovanja	40.247,17
Manjak prihoda od nefin. imovine	22.668,50

Predlaže se da se sa viškom poslovanja tekuće godine od 40.247,17 kn pokrije manjak poslovanja od nefinancijske imovine od 22.668,50 kn. Ostaje višak poslovanja 17.578,67 kn. Tekući višak poslovanja pribraja se višku poslovanja iz protekle godine koji je iznosio 1.755,20.

**Višak prihoda poslovanja raspoloživ u 2021.g. iznosi 19.333,87 kn.**

Obaveze prema dobavljačima	6.541,72 kn
Stanje na žiro-računu i blagajni	41.543,36 kn

## Izvršenje proračuna sa 31.12.2020. po izvorima financiranja

## DOM KULTURE GRADA PRELOGA

Trg slobode 1

OIB 33546113744

		Izvori	Plan	Izmjene	Novi plan	Ukup.prihodi	Grad Prelog	Ostali prihodi
<b>634142</b>	Tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika (HZZ-pot.zap.)	52	8.000,00	-8.000,00	0,00			
<b>636111</b>	Tekuće pomoći pror.kor.iz proračuna koji im nije nadležan	52	45.000,00	-15.000,00	30.000,00			
<b>64132</b>	Kamate na depozite po viđenju	31		9,80	9,80	0,10		0,10
<b>642292</b>	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja prostora	31	10.900,00	-7.005,00	3.895,00	3.000,00		3.000,00
<b>661512</b>	Ostali nespomenuti prihodi- ulaznice	31	58.900,00	-1.900,00	57.000,00	51.190,00		51.190,00
<b>66310</b>	Tekuće donacije	61	2.000,00	-2.000,00	0,00	4.000,00		4.000,00
<b>67111</b>	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda pos.	11	533.000,00	-62.000,00	471.000,00	428.000,00	428.000	
	<b>UKUPNO</b>		<b>657.800,00</b>					
	<b>Višak prihoda iz 2019</b>	31	1.200,00	555,20	1.755,20			
			<b>659.000,00</b>	<b>-95.340,00</b>	<b>563.660,00</b>	<b>486.190,10</b>	<b>428.000,00</b>	<b>58.190,10</b>

Račun rashoda	Naziv računa	Plan 2020.	Izmjene	Novi plan	Ukupni rashodi	Grad Prelog	Vlastiti prihodi	Nenadležan proračun	Donacije
						<b>11</b>	<b>31</b>	<b>52</b>	<b>61</b>
	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>659.000</b>	<b>-95.340</b>	<b>563.660</b>	<b>468.611,43</b>	<b>428.000,00</b>	<b>40.611,43</b>		
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>262.000</b>	<b>-21.505</b>	<b>240.495</b>	<b>236.091,75</b>	<b>236.091,75</b>			
3111	Plaće za redovan rad	200.000	-3.005	196.995	193.460,76	193.460,76			
3121	Ostali rashodi za zaposlene	27.000		27.000	26.450,00	26.450,00			
3132	Doprinosi za zdravstv. osig.	35.000	-18.500	16.500	16.180,99	16.180,99			
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>354.500</b>	<b>-56.935</b>	<b>297.565</b>	<b>208.405,42</b>	<b>176.071,47</b>	<b>32.333,95</b>		
3211	Službena putovanja	500	-400	100	72,00	72,00			
3213	Stručno usavršavanje zap.	1.000	-1.000	0					
3214	Ostale nak.troš. zaposlen.	2.000		2.000	1.440,00	1.440,00			
3221	Uredski materijal i ostali mat.	3.000	-1.000	2.000	489,70	489,70			
3222	Materijal i sirovine	2.000	-1.000	1.000					
3223	Energija	50.000		50.000	48.223,99	42.412,52	5.811,47		

3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv odr.	4.000	-2.000	2.000	986,47	986,47			
3225	Sitni inventar i auto gume	3.000	-3.000	0					
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	6.000	-3.000	3.000	1.325,10	1.116,85	208,25		
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	20.000	-14.435	5.565	4.743,86	4.743,86			
3233	Usluge promidžbe i inform.	20.000	-4.000	16.000	13.525,00	13.000,00	525,00		
3234	Komunalne usluge	10.000		10.000	6.858,52	6.858,52			
3237	Intelektualne i osobne usluge	200.000	-20.000	180.000	112.410,37	91.702,90	20.707,47		
3238	Računalne usluge	4.000	2.000	6.000	4.582,20	4.582,20			
3239	Ostale usluge	2.000	2.000	4.000	4.418,70		4.418,70		
3241	Naknade ostalih trošk.-vol.	8.000	-8.000	0					
3292	Premije osiguranja	8.000		8.000	3.426,00	3.426,00			
3293	Reprezentacija	2.000		2.000	1.656,36	1.656,36			
3294	Članarine	5.000	-1.100	3.900	2.397,13	1.734,07	663,06		
3299	Ostali nespomenuti rashodi	4.000	-2.000	2.000	1.850,02	1.850,02			
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>2.500</b>	<b>100</b>	<b>2.600</b>	<b>1.445,76</b>	<b>1.389,36</b>	<b>56,40</b>		
3431	Bankarske usluge i platni pr.	2.500		2.500	1.389,36	1.389,36			
3433	Zatezne kamate		100	100	56,40		56,40		
<b>42</b>	<b>Rashodi za nefinac.imovinu</b>	<b>40.000</b>	<b>-17.000</b>	<b>23.000</b>	<b>22.668,50</b>	<b>14.447,42</b>	<b>8.221,08</b>		
4227	Oprema	40.000	-17.000	23.000	22.668,50	14.447,42	8.221,08		