

**REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
GRAD PRELOG**

DOM KULTURE GRADA PRELOGA

Trg Slobode 1

OIB: 33546113744

Prelog, 15.02.2022.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

01.01.2021.-31.12.2021.

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 2021. godina napravljen je na osnovu planiranih prihoda iz državnog, županijskog, lokalnog proračuna – Grada Preloga i ostalih prihoda te donacija.

Prvobitni Financijski plan za 2021.godinu iznosio je 760.000 kuna. Pošto nisu pristigla planirana sredstva (državni i županijski proračun) nisu se niti održale sve manifestacije, pa nisu nastali niti svi planirani izdaci. Djelomično je uzrok situacija zbog pandemije prošle godine.

Na kraju izvještajne godine napravljene su izmjene i dopune plana, te je Financijski plan smanjen za 308.000 kuna.

Iznos Financijskog plana prihoda i rashoda za 2021 iznosi 452.000 kuna.

U okviru primljenih prihoda napravljene su izmjene i dopune rashoda.

OBRAZLOŽENJE POJEDINIH STAVKI PRIHODA I RASHODA NA DAN 31.12.2021.

Prihodi

63611 – *Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan – prihodi iz državnog i županijskog prorač.*

- Planirana sredstva za 2021.g. bila su 50.000 koja su trebala pristići krajem prosinca za 2021.g. međutim određenim spletom okolnosti sredstva nisu pristigla. Iz tog razloga došlo je do odstupanja između plana i izvršenja prihoda.

661512 – *Ostali nespomenuti prihodi – ulaznice*

- Prihodi od ulaznica za film 40.090,00
- Prihodi od ulaznica predstava velika scena 26.600,00

67111 – *Prihodi iz proračuna Grada Preloga za redovnu djelatnost* 317.000,00

RASHODI

1. Rashodi za zaposlene- 31

- *Rashodi za zaposlene* - manji su od prehodne godine iz razloga što je djelatnica na radnom mjestu organizator kulturnih manifestacija na puno radno vrijeme, radila u 2021. samo 4 mjeseca, te je nakon toga otišla na bolovanje zbog komplikacija u trudnoći i rodiljni dopust. Osim plaće i doprinosa zaposlenima je isplaćeni regres, božićnica, dar djetetu u visini neoporezivog iznosa, te bon u naravi.

2. Materijalni rashodi - 32

- *Rashodi za materijal i energiju*

Rashodi za energiju su veći od prošle godine iz razloga što se ove godine ipak održavalo više programa nego prošle godine, pa se povećavaju troškovi. Osim toga cijele 2021. godine cijene su polako rasle što je još jedan od uzroka što su rashodi za materijal i energiju povećali.

- *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*

Napravljene su usluge tekućeg održavanja veće nego prošle godine, i to djelomično je financirana promjena stolarije u ulazu u Dom kulture, postavljen je video nadzor, izvršeno je umrežavanje blagajne Doma kulture, napravljeni su neki radovi na sanitarnom čvoru.

- *179 Intelektualne i osobne usluge*

U intelektualne i osobne usluge spadaju autorski honorari i ugovori o djelu-osoba za održavanje kinematografskih usluga. Autorski honorar isplaćeni je umjetnicima-glazbenicima koji su održavali koncerte u prostorijama Doma kulture ili na nekim drugim mjestima na području Grada Preloga (Hemuševac-koncert).

U toku 2021. održana su:

- Koncert – isplaćeni autorski honorar izvođaču
- predstava velike scene - 5 predstava velike scene
- vikendom održavale su se projekcije filmova

- *Računalne usluge*

Pošto je napravljeno umrežavanje blagajne Doma kulture, nastali su troškovi održavanja računalnog programa za blagajnu.

- *Članarine i norme*

Ipak se u 2021.g. održavalo više programa i događanja u Domu kulture nego prethodne godine, pa su i troškovi ZAMP-a veći nego prošle godine.

OBVEZE

Obveze se sastoje od obveza za zaposlene i obveze prema dobavljačima.

Stanje obaveza 01.01.2021. iznosi 22.210 kune. Povećanje obaveza iznose 343.488, a podmirene obaveze iznose 349.964.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 15.734

Obveze za zaposlene je plaća za prosinac koja će se isplatiti u siječnju i iznose 6.216 kuna

Obveze prema dobavljačima iznose 9.518 kuna.

FINACIJSKI REZULTAT

Prihodi poslovanja Doma kulture	384.190,96
Prihodi za nabavu nefinac.imovine	0
Rashodi poslovanja Doma kulture	399.875,71
Manjak prihoda poslovanja	15.684,75

Predlaže se da se sa viškom poslovanja iz prethodne godine, koji je iznosio 19.333,87 kn pokrije manjak poslovanja tekuće godine od 15.684,75 kn.

Nakon ovog prebijanja, razlika je višak prihoda u iznosu 3.649,12 kn, koji se prenosi u narednu godinu.

Izvršenje proračuna sa 31.12.2021. po izvorima financiranja

DOM KULTURE GRADA PRELOGA

Trg slobode 1

OIB 33546113744

	Izvori	Plan	Izmjene	Novi plan	Ukupni prihodi	Grad Prelog	Ostali prihodi
636111	Tekuće pomoći pror.kor.iz proračuna koji im nije nadležan	52	110.000	-60.000	50.000	0,00	0,00
64132	Kamate na depozite po viđenju	31	10	-3,87	6,13	0,96	0,96
642292	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja prostora	31	10.900	-10.400	500	500,00	500,00
661512	Ostali nespomenuti prihodi- ulaznice	31	86.756,13	-21.756,13	65.000	66.690,00	66.690,00
66310	Tekuće donacije	61	10.000	-10.000	0		
67111	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda pos.	11	523.000	-205.840	317.160	317.000,00	317.000,00
	UKUPNO				384.190,96	317.000,00	67.190,96
	Višak prihoda iz 2020	31	19.333,87		19.333,87		19.333,87
	SVEUKUPNO		760.000	-308.000	452.000	403.524,83	317.000,00

Račun rashoda	Naziv računa	Plan 2021.	Izmjene	Novi plan	Ukupni rashodi	Grad Prelog	Vlastiti prihodi	Nenadležan proračun	Donacije
						11	31	52	61
	RASHODI POSLOVANJA	760.000	-308.000	452.000	399.875,71	317.000,00	82.874,79	0,92	
31	Rashodi za zaposlene	249.000	-130.000	119.000	115.128,96	115.128,96			
3111	Plaće za redovan rad	202.000	-101.000	101.000	98.946,48	98.946,48			
3121	Ostali rashodi za zaposlene	16.000	-10.000	6.000	4.740,00	4.740,00			
3132	Doprinosi za zdravstv. osig.	31.000	-19.000	12.000	11.442,48	11.442,48			
32	Materijalni rashodi	408.500	-78.000	330.500	283.528,12	200.652,41	82.874,79	0,92	
3211	Službena putovanja	500	-500						
3213	Stručno usavršavanje zap.	1.000	-1.000						
3214	Ostale nak.troš. zaposlen.	2.000	-2.000						
3221	Uredski materijal i ostali mat.	3.000	-2.500	500	359,62	359,62			

3222	Materijal i sirovine	2.000	-2.000						
3223	Energija	50.000	25.000	75.000	59.364,45	57.041,13	2.323,32		
3224	Mat. i dijelovi za tek. i inv odr.	4.000	-4.000						
3225	Sitni inventar i auto gume	2.000	-2.000						
3231	Usluge telefona, pošte i pr.	2.000	500	2.500	2.448,40	2.000,00	448,40		
3232	Usluge tekućeg i inv. odr.	37.000	3.000	40.000	38.103,85	38.103,85			
3233	Usluge promidžbe i inform.	20.000	-2.000	18.000	8.000,00	8.000,00			
3234	Komunalne usluge	10.000		10.000	6.548,78	6.548,78			
3237	Intelektualne i osobne usluge	250.000	-94.500	155.500	144.051,38	68.771,71	75.278,75	0,92	
3238	Računalne usluge	5.000	3.500	8.495	9.077,20	6.662,24	2.414,96		
3239	Ostale usluge	2.000	0	2.000	1.576,52		1.576,52		
3241	Naknade trošk.osobama izv.rad.o		500	505	504,00		504,00		
3292	Premije osiguranja	8.000	2.000	10.000	8.348,14	8.348,14			
3293	Reprezentacija	2.000	0	2.000	1.439,65	1.439,65			
3294	Članarine	5.000	0	5.000	3.436,13	3.107,29	328,84		
3299	Ostali nespomenuti rashodi	3.000	-2.000	1.000	270,00	270,00			
34	Financijski rashodi	2.500	0	2.500	1.218,63	1.218,63			
3431	Bankarske usluge i platni pr.	2.500	0	2.500	1.218,63	1.218,63			
3433	Zatezne kamate	100.000	-100.000	0					
42	Rashodi za nefinac.imovinu	100.000	-100.000						
4227	Oprema								