

Naziv obveznika:	<b>DOM KULTURE GRADA PRELOGA</b>
Broj RKP-a:	<b>33440</b>
Sjedište obveznika:	<b>PRELOG</b>
Matični broj:	<b>01543903</b>
Adresa sjedišta obveznika:	<b>TRG SLOBODE 1</b>
OIB:	<b>33546113744</b>
Razina:	<b>21</b>
Šifra djelatnosti:	<b>9004</b>
Razdjel:	<b>000</b>

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019. GODINU**

### **UVOD**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18) sastavljen je Financijski izvještaj Doma kulture grada Preloga, za razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine koji se sastoji od:

1. Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS),
2. Izvještaj o obvezama (Obrazac Obveze),
3. Bilanca (Obrazac BIL),
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO),
5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski).
6. Bilješke

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, Jug II/2, Prelog, OIB 86857702762. Sva financijska izvješća i bilješke uz financijska izvješća sastavlja administrativno-računovodstveni djelatnik, Marija Vuk, Čehovec 206, OIB 02260761977 .

## **Nastavno se u Bilješkama obrazlažu numerički podaci i veća odstupanja u obrascima.**

### **BILANCA**

Bilanca predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora. Sva stanja u bilanci su točna, istinita, vjerodostojna i prethodno kontrolirana. Za svako stanje u bilanci provedeno je usklađenje sa stvarnim stanjem, te se knjigovodstveno iskazano stanje u bilanci smatra stanjem utvrđeno popisom, provjeravanjem ili međusobnim usklađenjem.

#### **1. Bilješke uz Obrazac Bilanca**

Nema većih odstupanja u obrascu Bilanca kod konta imovine. Najveće odstupanje je kod AOP-067- Novac u banci, iz razloga što su sredstva pristigla za plaćanje računa, ali su računi za prosinac stigli kasnije i nisu se mogli platiti. Iz istog razloga postoji i odstupanje kod AOP-166

Dom kulture grada Preloga nema kreditna pisma, hipoteke niti ništa slično. Nema sudskih sporova koji bi mogli postati obveza ili imovina.

### **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac PR-RAS)**

U bilješkama Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navode se razlozi zbog kojih je došlo do značajnijih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Prihodi poslovanja (skupina 6) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 684.124 kuna **AOP-001**, a rashodi poslovanja (skupina 3) iznose 671.343 kuna **AOP-148**. i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 4) iznose 2.555 kuna **AOP-354**

Odstupanja se odnose na slijedeće AOP-e:

#### **1. Bilješka uz AOP-064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Primljena su znatno manja sredstva iz državnog proračuna, a iz županijskog proračuna nisu pristigla nikakva sredstva za održavanje programa zbog nedostatka financijskih sredstava.

#### **2. Bilješke uz AOP- 126 – Prihodi od pruženih usluga**

Dom kulture održao je mnoge kazališne programe velike i male scene, filmske programe i zbog toga su se prihodi od ulaznica povećali jer je i posjećenost bila veća

#### **3. Bilješka uz AOP-149 – 159 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene su veći od prethodne godine iz razloga što je zaposleni radnik na radno mjesto organizator kulturnih manifestacija na puno radno vrijeme. Iz toga razloga povećani su i programi koji su se održavali u Domu kulture.

#### **4. Bilješka uz AOP-166 – AOP-171 Rashodi za materijal i energiju**

Rashodi za materijal i energiju su veći od prošle godine iz razloga što se održavalo više programa pa su time i veći troškovi energije i materijala.

## **5. Bilješka uz AOP-174 Intelektualne i osobne usluge**

U 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 kinematografije i organizatoru kulturnih djelatnosti.

U toku 2019. održana su:

- Koncerti ozbiljne glazbe u suradnji sa Ministarstvom kulture, korizmeni koncert
- predstava velike scene - kazališne kuće i amaterska scena
- predstave male scene
- svakog vikenda održavale su se projekcije filmova

## **6. Bilješka uz AOP-182 Računalne usluge**

Ovi rashodi su veći od prošle godine iz razloga što osim troškova održavanje kompjuterskog progama postoje i troškovi primanja i slanja e-računa

## **7. Bilješka uz AOP-210 Zatezne kamate**

Dobavljač kojemu su glazbeni instrumenti plaćeni po odgodi obračunao je zatezne kamate, koje su evidentirane i plaćene.

## **OBVEZE**

### **2. Bilješka uz AOP 163 – Obveze**

Obveze se sastoje od obveza za zaposlene i obveze prema dobavljačima. Obveze za zaposlene je plaća za prosinac koja će se isplatiti u siječnju i iznose 19.344 kuna. Obveze prema dobavljačima iznose 42.115 kuna

## **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

### **1. Bilješka uz obrazac RAS-funkcijski**

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Podaci iz izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji daju informaciju o potrošnji za svaku propisanu funkciju. U obrazac se unose samo rashodi skupine 3 i 4. Rashodi Doma kulture svrstani su u klasifikaciju Rekreacija, kultura i religija AOP-103

## **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI IMOVINE I OBVEZA**

### **1. Bilješka uz obrazac P-VRIO**

Promjene u vrijednosti i promjene u obujmu imovine i obveza su događaji koji utječu na neto vrijednost, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija i zamjena jedne vrste imovine/obveze drugom. Nije bilo evidentiranih poslovnih događaja na kontu 915

Osoba za kontakt: Marija Vuk  
Telefon za kontakt: 040/645-601

RAVNATELJICA:  
Jasminka Pervan