

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

BILJEŠKE

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. 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 2020. 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 .

Ova 2020.godina bila je specifična godina zbog pandemije Covid-19, puno događanja i programa nije se održalo u Domu kulture zbog epidemiološke situacije, pa neki usporedni podaci odstupaju od prošle godine. Djelatnost programa kulture uz maksimalno pridržavanje epidemioloških mjera, odvijao se u smanjenom obujmu.

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

Nije bilo većih odstupanja u obrascu Bilanca

1. Bilješka uz AOP-014 – Postrojenja i oprema

Nabavljena je računalna oprema za blagajnu u Domu kulture

2. Bilješka uz AOP-238-244 – Višak prihoda poslovanja

Zbog nabavljenog osnovnog sredstva nastao je manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Manjak od nefinancijske imovine pokrio se viškom prihoda poslovanja.

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 486.190 kuna

AOP-001, a rashodi poslovanja (skupina 3) iznose 445.943 kuna **AOP-148**. i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 4) iznose 22.669 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

Ove godine nisu pristigla nikakva sredstva iz županijskog niti državnog proračuna za održavanje programa u Domu kulture

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

Zbog gore već navedeno epidemiološku situaciju u 2020.g. malo je programa održano u Domu kulture zbog toga su i prihodi manji.

3. Bilješka uz AOP-149 – 165 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su veći od prethodne godine iz razloga što je novozaposleni radnik na radno mjesto organizator kulturnih manifestacija na puno radno vrijeme radio cijelu godinu, dok je u 2019.godini zaposlen bio od 01.04.2019. Radnicima je isplaćeni regres, božićnica i bon u naravi u visini neoporezivog iznosa. Isplaćena je i jedna otpremnina radi odlaska radnika u mirovinu.

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

Rashodi za materijal i energiju su manji od prošle godine iz razloga opet zbog epidemiološke situacije i neodržavanja programa.

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. Osim toga isplaćeni su i ugovori o djelu za održavanje kinematografije i organizatoru kulturnih djelatnosti, ali sve u skladu epidemioloških mjera.

U toku 2020. održana su:

- Koncerti ozbiljne glazbe u suradnji sa Ministarstvom kulture,
- predstava velike scene - 1 predstava velike scene
- predstave male scene – 1 predstava male scene
- vikendom održavale su se projekcije filmova

5. Bilješke uz AOP-189 Članarine i norme

Pošto se održavalo manje programa i događanja u Domu kulture, pa su i troškovi ZAMP-a manji nego prošle godine.

6. Bilješka uz AOP-183 Ostale usluge

Ovi rashodi su nešto veći od prošle godine iz razloga što su održani koncerti ozbiljne glazbe koje je financiralo Ministarstvo kulture, a obaveza Doma kulture je bila napraviti domjenak za izvođače.

OBVEZE

2. Bilješka uz AOP 163 – Obveze

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

Stanje obaveza 01.01.2020. iznosi 61.459 kuna. Povećanje obaveza iznose 362.257, a podmirene obaveze iznose 401.506.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 22.210

Obveze za zaposlene je plaća za prosinac koja će se isplatiti u siječnju i iznose 15.668 kuna.

Obveze prema dobavljačima iznose 6.542 kuna.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

1. Bilješka uz obrazac RAS-funkcijski

Bilješka uz AOP – 105 Službe kulture

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. Ovi rashodi su u okvirima prošle godine.

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

Prelog, 31.01.2021.
