

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
Šifra županije	20
Šifra grada	355

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. 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 2021. 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. Prema odredbama navedeni 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

Nije bilo većih odstupanja u obrascu Bilanca. Nije se nabavljala niti otpisivala imovina Doma kulture. Vrijednost imovine smanjena je samo radi obračunate amortizacije.

1. Bilješka uz AOP-239 – Višak prihoda poslovanja

Dom kulture nije imao nabavu nefinancijske imovine te je rezultat poslovanje višak prihoda poslovanja i to u iznosu od 3.649 kn AOP-241

2. Bilješka uz AOP-253-254 Izvanbilančni zapisi.

Dom kulture grada Preloga izdao je bjanko zadužnicu na iznos od 5.000 kuna kao jamstvo jednom dobavljaču filmova, jer je to bio uvjet daljnjeg poslovanja. Bjanko zadužnica knjižena je vanbilančno na kontu 99141 i 99641

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 384.190 kuna AOP-001, a rashodi poslovanja (skupina 3) iznose 399.875 kuna AOP-146.

Odstupanja se odnose na slijedeće AOP-e:

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

Nisu pristigla nikakva planirana sredstva iz županijskog niti državnog proračuna za tekuće održavanje ili programsku djelatnost u Domu kulture. Bio je sklopljen ugovor, ali iz nepoznatog razloga sredstva nisu bila doznačena.

2. Bilješke uz AOP- 122 – Prihodi od pruženih usluga

Ovo su sredstva od ulaznica i to:

Prihodi od ulaznica za film	40.090,00
Prihodi od ulaznica za predstave (velika scena)	26.600,00

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

Rashodi za zaposlene su manji 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. Isplaćeni je regres, božićnica, dar djetetu u visini neoporezivog iznosa, te bon u naravi.

4. Bilješka uz AOP-164 do AOP-171 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.

5. Bilješka uz AOP-174 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.

6. Bilješka uz AOP-179 Intelektualne i osobne usluge

U intelektualne i osobne usluge spadaju autorski honorari i ugovori o djelu-osoba za održavanje kinematografskih uslugu. 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

7. Bilješka uz AOP-180 Računalne usluge

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

8. Bilješke uz AOP-187 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

2. Bilješka uz AOP 163 – 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.

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, 31.01.2022.
