

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

31.12.2024.

Prelog,29.01.2025.

OPĆI PODACI

Ustanova Dom kulture grada Preloga osnovana je odlukom o osnivanju 12.10.1988 godine.

Osnivač Ustanove je grad Prelog a Ustanovu zastupa ravnatelj Jasminka Pervan (OIB: 86857702762).

Ustanova je registrirana na Trgovačkom sudu u Varaždinu pod MBS brojem: 070057403 te pripadajućim OIB brojem 33546113744.

Sjedište Ustanove je Trg slobode 1, Prelog

Temeljne djelatnosti Ustanove su:

- Ostvarivanje i promicanje multikulture, nacionalnih i intelektualnih vrijednosti
- Organiziranje kazališnih, glazbenih, estradnih, filmskih i drugih kulturno-umjetničkih programa vlastite produkcije ili u suradnji s drugim ustanovama
- Galerijsko izložbena djelatnost
- Organiziranje i promicanje svih oblika kulturno . umjetničkog stvaralaštva
- Organiziranje tečajeva učenja sviranja glazbenih instrumenata, te stjecanje posebnih znanja i vještina
- Nakladnička djelatnost
- Suradnja sa srodnim institucijama

KNJIGOVODSTVENE POLITIKE

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, 3/18 i 126/19 i 108/20).

Prema navedenim odredbama Ustanova u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava pojedinačne podatke i vrstama prihoda i rashoda, stanju obveza, stanju imovine i vlastitih izvora.

Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva prema propisanom računskom planu.

Vode se poslovne knjige: dnevnik knjiženja, glavna knjiga i pomoćne knjige.

Prihodi se iskazuju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja a obveza se iskazuje u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi neovisno o plaćanju.

Imovina i obveze iskazuje se prema računovodstvenom načelu nastanka događaja.

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18, 126/19, 145/20, i 32/21) sastavljen je Financijski izvještaj za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine a sastoji se od:

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

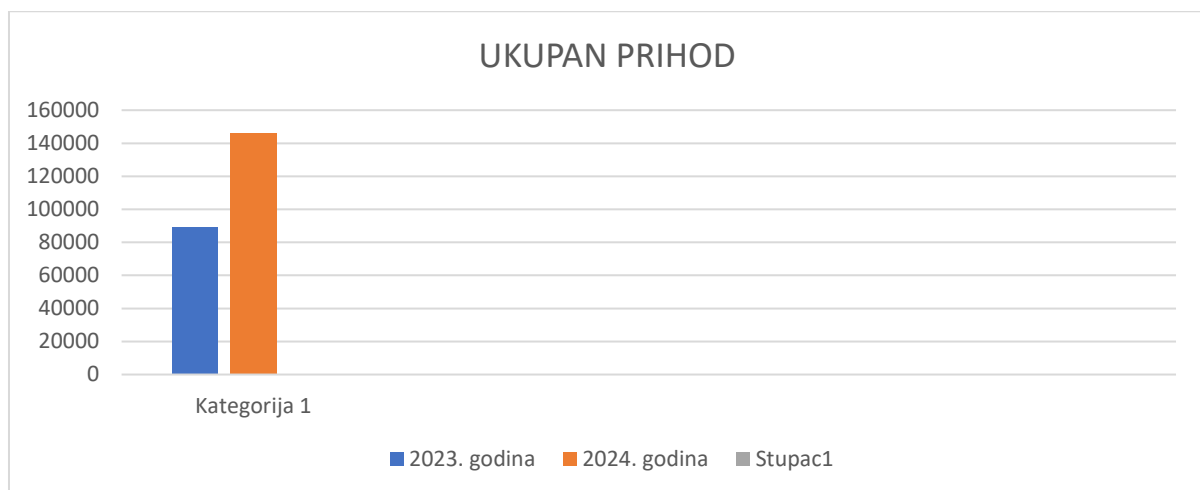
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

6 PRIHOD POSLOVANJA

Na poziciji 6 iskazan je ukupan prihod Ustanove za izvještajno razdoblje:

| | |
|---------------|----------------|
| 2023.godina | 2024.godina |
| 89.377,91 EUR | 146.170,57 EUR |

Usporedno na izvještajno razdoblje prethodne godine došlo je do povećanja ukupnih prihoda. Ponajviše zbog povećanja prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja također realizirani su projekti nabavke dugotrajne imovine razglasa i sanacije poda što je bilo financirano iz državnog proračuna.



Ukupni prihodi imaju sljedeću klasifikaciju:

6361 TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJIM IM NIJE NADLEŽAN

| | |
|-------------|---------------|
| 2023.godina | 2024.godina |
| 0,00 EUR | 40.000,00 EUR |

Realizirana su sredstva državnog proračuna za nabavku dugotrajne imovine razglasa i sanacije poda.

64 PRIHODI OD IMOVINE

U okviru pozicije iskazan je prihod na osnovi kamata a realiziran od strane banke u iznosu od 2,96 EUR. Te prihod od iznajmljivanja prostora u iznosu od 300,00 EUR.

661 PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA

| 2023.godina | 2024.godina |
|---------------|---------------|
| 18.126,08 EUR | 16.741,00 EUR |

Na poziciji 661 iskazan je prihod u iznosu od 16.741,00 EUR a sastoji se od:

- Prihod od pruženih usluga ulaznice za film 6.915,00 EUR
- Prihod od pruženih usluga ulaznice predstava velika scena 8.645,00 EUR
- Prihod od pruženih usluga ulaznice predstava mala scena 1.181,00 EUR

671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA

| 2023. godina | 2024. godina |
|---------------|---------------|
| 70.300,00 EUR | 89.126,61 EUR |

Na poziciji 661 iskazan je prihod u iznosu od 89.126,61 EUR koji se odnosi na prihod iz nadležnog proračuna odnosno grada Preloga a koji je ostvaren je temeljem mjesečnih zahtjeva za podmirenje planiranih redovnih troškova poslovanja. Od toga je utrošeno 86.895,32EUR za financiranje redovnog poslovanja 2.231,29 EUR za nabavu nefinancijske imovine..

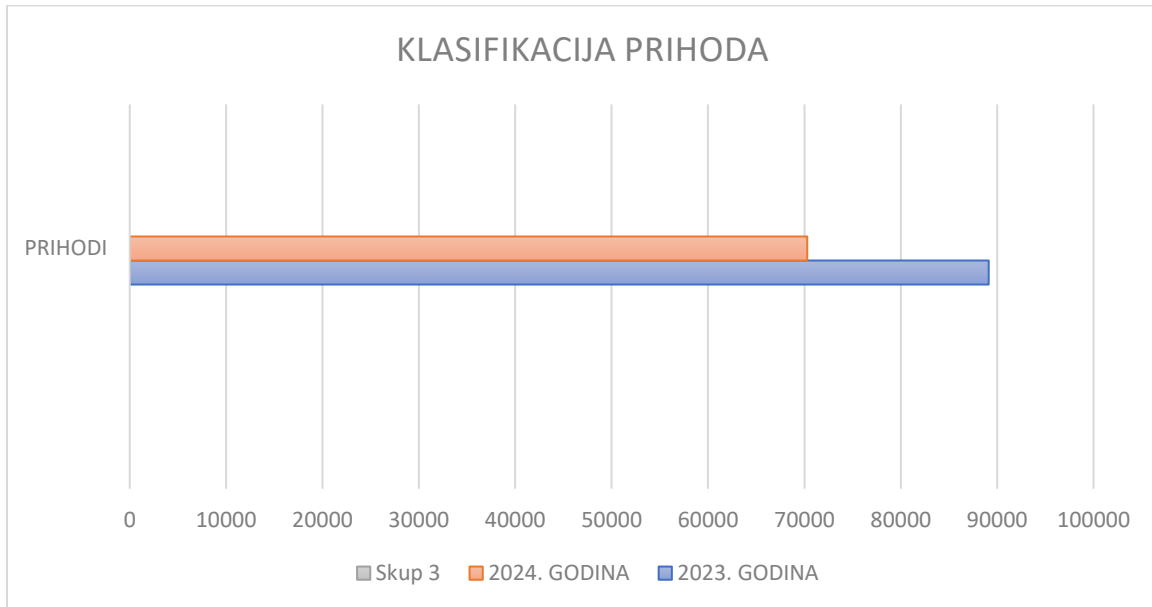
U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje prihodi iz nadležnog proračuna su povećani zbog usporednog povećanja i rashoda. Ustanova je radila punim kapacitetom a i zbog općenitog povećanja cijena na tržištu. Proporcionalno povećanju troškova povećali su se i prihodi.

683 OSTALI PRIHODI

2023.godine 2024. godine

0,00 EUR 0,00

U izvještajnom razdoblju nisu realizirani ostali prihodi.

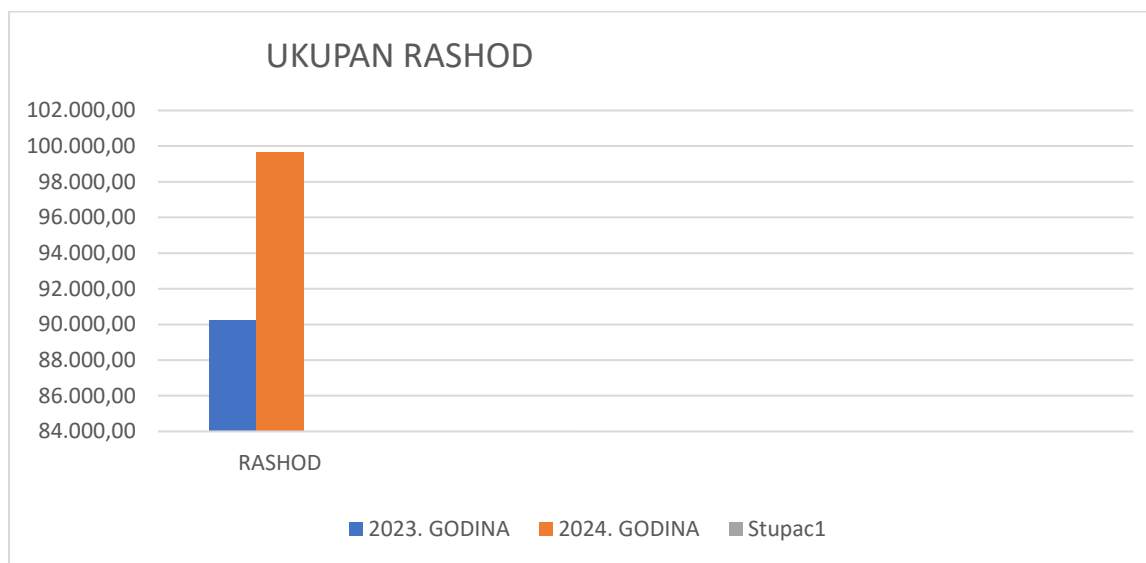


3 RASHODI POSLOVANJA

Na poziciji 3 iskazan je ukupan rashod Ustanove za izvještajno razdoblje

| | |
|---------------|---------------|
| 2023.godina | 2024.godina |
| 90.223,79 EUR | 99.684,24 EUR |

Usporedno na izvještajno razdoblje prethodne godine rashodi Ustanove su uvećani prvenstveno zbog općeg povećanja cijena na tržištu.



Ukupni rashodi imaju sljedeću klasifikaciju:

31 RASHODI ZA ZAPOSLENE

Na poziciji 31 iskazan je ukupan rashod zaposlenika

| | |
|---------------|---------------|
| 2023.godina | 2024.godina |
| 29.040,46 EUR | 34.108,33 EUR |

Ukupni rashod zaposlenika ima klasifikaciju:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| 3111 plaće za redovan rad | 27.230,05 EUR |
| 312 ostali rashodi za zaposlenike | 3.272,34 EUR |

3132 doprinosi za zdravstveno osig. 3.605,94 EUR

Ustanova ima četiri zaposlenika od kojih su tri zaposleni na puno radno vrijeme a jedan na pola radnog vremena. Tokom 2024. su zaposlene dvije osobe te zbog toga dolazi do odstupanja u trošku plaće. Također odlukom osnivača Ustanove potpisani su novi aneksi ugovora o radu te je došlo i do povećanja plaća za zaposlenike. U okviru pozicije 312 iskazan je trošak isplate regresa i bonusa za uspješni rad.

32 MATERIJALNI RASHODI

U okviru ove pozicije iskazan je rashod izvještajnog razdoblja:

| 2023.godina | 2024.godina |
|---------------|---------------|
| 60.785,00 EUR | 65.046,68 EUR |

Klasifikacija materijalnih troškova je sljedeća:

321 Naknade troškova zaposlenika u iznosu od 2.421,66 EUR a sastoji se od:

-3211 službena putovanja 1.088,50 EUR

-3212 naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život 1.283,16 EUR

-3213 Stručno usavršavanje zaposlenika 50,00 EUR

Trošak službenih putovanja knjižen je temeljem putnog naloga ravnateljice Ustanove prema stvarnim troškovima putova a koja su bila vezana i obavljena u ime i za potrebe Ustanove a obavljena sa privatnim automobilom.

Trošak naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život odnosi se na isplaćene putne troškove zaposleniku temeljem cijene mjesečne autobusne karte.

322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

| | 2023.godina | 2024.godina |
|------------------------|---------------|---------------|
| 3221 uredski materijal | 621,04 EUR | 1.002,25 EUR |
| 3223 energija | 11.237,78 EUR | 10.096,60 EUR |
| <hr/> | | |
| UKUPNO: | 12.516,53 EUR | 11.098,85 EUR |

Konto 3221 sastoji se od troška uredskog materijala .

Konto 3223 Energija sastoji se od troškova električne energije u iznosu od 6.593,81 EUR te trošak plina u iznosu od 3.502,79 EUR. u okviru konta došlo je do smanjenja troška zbog provedenih mjera štednje te zbog stabilizacije cijena na tržištu energenata.

323 RASHODI ZA USLUGE

| | 2023. godina | 2024. godina |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 3231 usluge telefona | 124,17 EUR | 316,04 EUR |
| 3232 usluge tekućeg održavanja | 2.694,79 EUR | 1.893,72 EUR |
| 3233 usluge promidžbe | 1.425,00 EUR | 3.750,00 EUR |
| 3234 komunalne usluge | 2.789,14 EUR | 1.507,35 EUR |
| 3235 zakupnine i najamnine | 1.500,00 EUR | 0,00 EUR |
| 3237 intelektualne usluge | 29.992,47 EUR | 37.158,47 EUR |

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 3238 računalne usluge | 1.817,62 EUR | 2.705,95 EUR |
| 3239 ostale usluge | 115,63 EUR | 15,71 EUR |
| 324 naknade troškova osobama | | |
| Izvan radnog odnosa | 1.318,80 EUR | 391,00 EUR |
| <hr/> | | |
| UKUPNO: | 40.458,82 EUR | 47.347,76 EUR |

U okviru pozicije 3231 iskazan je trošak pošte. U okviru pozicije 3232 iskazani je trošak tekućeg održavanja objekta i opreme. U okviru pozicije 3233 došlo je do povećanja zbog promidžbenih aktivnosti. U okviru pozicije 3234 došlo je do smanjenja zbog mjera štednje. U okviru pozicije 3237 iskazan je trošak autorskih honorara, ugovora o djelu, usluga prikazivanja filmova, te ostale intelektualne usluge. U okviru pozicije 3238 došlo je do povećanja zbog nabavke aplikacije za transparentnost..

Na poziciji naknade troškova osoba izvan radnog odnosa iskazan je trošak temeljem putnih naloga za izvoditelje na eventu organiziranom od strane Ustanove usporedno na prethodno razdoblje došlo je do povećanja jer je realizirano veći broj evenata. . Svi troškovi unutar pozicije su okviru planiranih.

329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

| | 2023.godina | 2024.godina |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 3292 premija osiguranja | 707,65 EUR | 715,84 EUR |
| 3293 reprezentacija | 1.930,66 EUR | 1.964,95 EUR |
| 3294 članarine i norme | 398,23 EUR | 612,62 EUR |
| <hr/> | | |
| UKUPNO: | 3.036,54 EUR | 3.293,41 EUR |

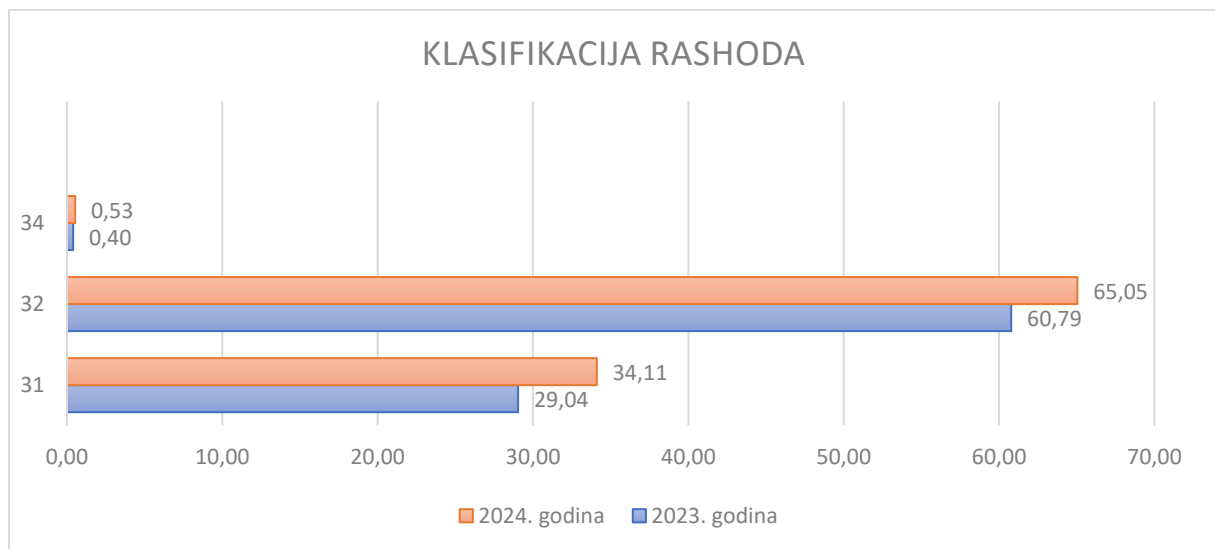
U okviru pozicije nema većih odstupanja.

343 FINANCIJSKI RASHODI

U okviru financijskih rashoda iskazano je:

3431 – bankarske usluge i usluge platnog prometa 523,94 EUR, nešto veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 398,33 EUR zbog većeg prometa po žiro računu i povećanja naknada banke

Troškovi unutar pozicije su u okviru planiranih.

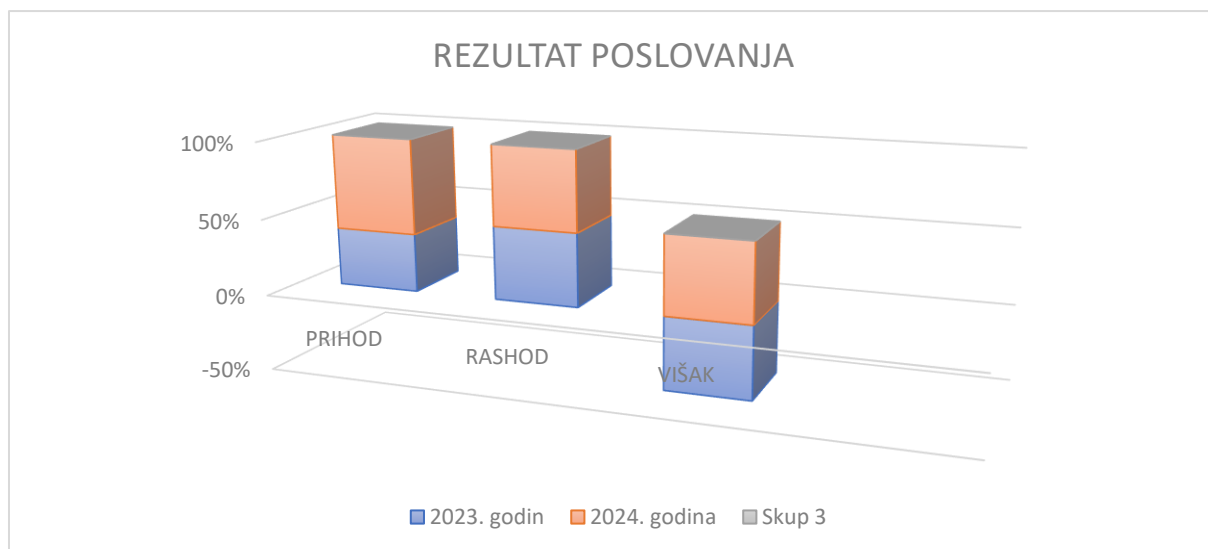


422 POSTROJENJA I OPREMA

U okviru pozicije iskazan je trošak nabavke opreme (konto 4227) a koji se odnosi na nabavku novog razglasnog sistema.

REZULTAT POSLOVANJA

| | 2023. | 2024. |
|-------------------|---------------|----------------|
| UKUPNI PRIHOD | 89.377,91 EUR | 146.170,57 EUR |
| UKUPNI RASHOD | 90.942,65 EUR | 99.684,24 EUR |
| VIŠAK PRIHODA | | 1.694,80 EUR |
| MANJAK PRIHODA | 1.564,74 EUR | |
| PRENESENI VIŠAK | 3.049,38 EUR | 1.484,64 EUR |
| VIŠAK ZA PRIJENOS | 1.484,64 EUR | 3.179,44 EUR |

**BILANCA**

KLASA 0

0 – Nefinancijska imovina 52.151,32 EUR

U okviru klase 0 iskazana je dugotrajna imovina i sitni inventar Ustanove. Sa 31.12.2024. provedena je inventura te su napravljena usklađenja prema izvještaju inventurne komisije. Tijekom godine nabavljena je nova dugotrajna imovina u iznosu od 44.791,53 EUR. Također u okviru klase prikazan je sitni inventar u iznosu od 4.019,84 EUR u odnosu na prethodno razdoblje došlo je do povećanja u iznosu od 494,00 EUR. Otpisa nije bilo samo je provedena redovna godišnja amortizacija. Saldo klase 0 je usklađeni i sa klasom 9.

KLASA 1

1- Financijska imovina

U okviru klase 1 iskazana su novčana sredstva Ustanove na dan 31.12.2024. godine u iznosu 11.108,40EUR. a koja su raspoređena na novac na žiro računu 10.573,50 EUR te novac u blagajni 534,90 EUR. stanja su usklađena prema realnom stanju te će se utrošiti u sljedećem izvještajnom razdoblju za podmirenje troškova.

KLASA 2

2 – Obveze

U okviru klase 2 iskazana je obveza u iznosu od 7.551,26 EUR a koja se odnosi na obveze prema zaposlenicima 4.524,89 EUR i to za plaću za 12. mjesec a koja je isplaćena u 1. mjesecu 2024. godine te obveze za materijalne rashode 3.026,37 EUR a koje se odnose na račune iz 12. mjeseca koji imaju dospijeće tijekom 1. mjeseca 2025. godine. Sve iskazane odveze odnose se na nedospjele obveze Ustanove.

KLASA 9

9 - Vlastiti izvori

U okviru klase iskazani su 9111 Vlastiti izvori iz proračuna 52.151,33 EUR (odgovara stanju klase 0). 922 Rezultat poslovanja 3.179,44 EUR (višak prihoda poslovanja 58.298,96 EUR te manjak prihoda od nefinancijske imovine 55.119,52 EUR).

Te izvan bilančni zapis u iznosu od 663,61 EUR a koji se odnosi na izdane instrumente osiguranja plaćanja.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi Ustanove u iznosu od 144.475,77 EUR iskazani su na poziciji 082 Služba kulture

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na 01.01. odnosno stanje 31.12.2024. godine iznosilo je 2.560,17 EUR tijekom izvještajnog razdoblja obveze su povećane za 89.018,85 EUR i to obveze za zaposlene 33.161,49 EUR te obveze za materijalne rashode 52.899,78 EUR te obveze za nefinancijske rashode u iznosu od 5,29 EUR. U izvještajnom razdoblju podmirene su ukupne obveze u iznosu od 84.027,76 EUR i to obveze za zaposlene 31.168,50 EUR te obveze za materijalne rashode u iznosu 49.901,68 EUR te obveze za nefinancijske rashode u iznosu od 5,29 EUR.

Iz gore navedenog proizlazi da je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 7.551,26 EUR i to obveze za trošak plaće za prosinac a koja je isplaćena početkom mjeseca siječnja 2025. godine.