

Naziv obveznika: **CENTAR KULTURE KOSTRENA**  
Poštanski broj: 51221  
Mjesto: KOSTRENA  
Adresa sjedišta: SVETA LUCIJA 38  
Matični broj: 05216265  
OIB: 53006469471

Razina: 21  
Razdjel: 000  
RKP: 51062  
Šifra općine: 538  
AOP ozn. razd.: 2020-12

Šifra djelatnosti: 8412 Reguliranje djelatnosti subjekata koji pružaju zdravstvenu zaštitu, usluge u obrazovanju i kulturi i druge društvene usluge, osim obveznoga socijalnog osiguranja

## **BILJEŠKE UZ GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2020. GODINU** **Za razdoblje od 01.01.2020.g. do 31.12.2020.g.**

Financijske izvještaje za Centar kulture Kostrena u 2020.g. čine:

1. Bilanca
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
3. Izvještaj o obvezama
4. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj kvalifikaciji

Centar kulture Kostrena proračunski je korisnik Općine Kostrena. Sredstva za rad Centra osiguravaju se iz Proračuna Općine Kostrena, te od prodaje karata temeljem organiziranja predstava i donacija. Iako je Centar kulture upisan u Registar proračunskih korisnika još u listopadu 2019.g., svoje financijsko poslovanje započinje tek odabirom ravnatelja u ožujku 2020.g., stoga izvještaj o prihodima i rashodima nema ispunjen stupac Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

### **Bilješke uz Bilancu**

1. Ugovorni odnosi i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično) – nisu ostvareni.
2. Popis sudskih sporova u tijeku – ne postoje.
3. **AOP 073** – potraživanje po preplaćenom računu za usluge web prodaje karata.
4. **AOP 064** – Centar kulture Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci.
5. **AOP 071** – stanje blagajne iznosi 0,00 kn iz razloga što se promet blagajne knjigovodstveno vodi u Riznici Općine Kostrena.
6. **AOP 141** – Potraživanje za vlastitim prihodima uplaćenim u Riznicu Općine Kostrena
7. **AOP 157** – ispravak vrijednosti potraživanja po starosnoj strukturi nije izvršen s obzirom da je Centru kulture 2020. godina prva godina poslovanja.
8. **AOP 167** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja u smislu plaće za 12. mjesec 2020.g ne postoje s obzirom da je Centar kulture počeo poslovati u ožujku 2020.g. te se plaće jedine zaposlenice knjiže kao trošak odgovarajućeg mjeseca, a ne putem vremenskih razgraničenja.
9. **AOP 243** – manjak prihoda poslovanja po izvršenim obveznim korekcijama po ostvarenim prihodima iz nadležnog proračuna za financiranje nabave dugotrajne imovine (67121).
10. **AOP 244** – Manjak prihoda nefinancijske imovine preostao nakon izvršenih obveznih korekcija.

### **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Ukupni prihodi za 2020. godinu iznose 394.120,60 kn. Rashodi poslovanja iznose 393.629,46 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 23.285,40 kn.

Preneseni raspoloživi višak iz 2019.g. ne postoji s obzirom da je Centar kulture započeo poslovanje odabirom ravnatelja u ožujku 2020.g.

Rezultat poslovanja za 2020.g. prije obveznih korekcija prikazuje višak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 491,14 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 23.285,40 kn. Nakon obveznih korekcija izvršenih zbog ostvarenja prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712), stanje pozicija viška i manjka poslovanja s 31.12.2020. iznosi 21.915,26 kn manjka prihoda poslovanja i manjak od 879,00 kn po pitanju prihoda od nefinancijske imovine. Ukupni manjak koji će trebati pokriti u idućem razdoblju iznosi 22.794,26 kn.

#### **PRIHODI**

1. **AOP 126** – Prihodi od prodaje karata za organizirane predstave i koncerte
2. **AOP 128** – Tekuće donacije trgovačkih društava za provođenje kulturnih programa
3. **AOP 131** – Prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja i nabavke nefinancijske imovine

#### **RASHODI**

1. **AOP 151** – Plaća za jednu zaposlenu osobu za razdoblja 03-2020. do 12-2020.
2. **AOP 158** - Doprinosi za jednu zaposlenu osobu za razdoblja 03-2020. do 12-2020.
3. **AOP 174** – Rashodi za usluge, konkretno režijski troškovi nisu ostvareni iz razloga što Centar kulture trenutno za sjedište koristi ured u Općini Kostrena.
4. **AOP 192** – obračun naknade za korištenje Fina certifikata
5. **AOP 400** – Višak prihoda od nefinancijske imovine nastao iz prenamjene sredstava viška prihoda poslovanja a temeljem Odluke o raspodjeli rezultata.
11. **AOP 638** – za sve poslovne transakcije Centar kulture Kostrena koristi jedinstveni račun Riznice Općine Kostrena te nema svoj poslovni račun, stoga stanje na računu iznosi 0,00kn. Stanje blagajne također je 0,00 kn s obzirom da se blagajna knjigovodstveno provodi kroz Riznicu.

#### **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

1. **AOP 001** – Centar kulture započeo je s poslovanjem 01. ožujka 2020.g. stoga nema stanje obveza prethodne godine.
2. **AOP 036** - Obveze na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 30.553,36 kn, a odnose se na obveze za plaće 2020.g., te nepodmirenih obveza za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine koja je trošak 2020.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2021.g.

#### **Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Nisu se desile promjene u vrijednosti i obujmu obveza.

#### **Bilješke uz RAS – funkcijski**

1. **AOP 105** – Osnovno poslovanje Centra kulture Kostrena funkcionira unutar djelatnosti službe kulture.

Osoba za kontaktiranje:

Tomislav Puhar

Broj telefona: 051/209-022, fax: 051/289-400

RAVNATELJ:

---

Borka Reljac