

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.: 2022-12

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 2022. GODINU
Za razdoblje od 01.01.2022.g. do 31.12.2022.g.

Financijske izvještaje za Centar kulture Kostrena u 2022.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, donacija i sponzorstava. 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.

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. **ŠIFRA 11** – Centar kulture Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci, a promet blagajne se vodi kroz Riznicu.
4. **ŠIFRA 167** – Potraživanje za vlastitim prihodima uplaćenim u Riznicu Općine Kostrena.
5. **ŠIFRA 169** – ispravak vrijednosti potraživanja po starosnoj strukturi nije izvršen s obzirom da je Centru kulture u 2022. godini samo jedno aktivno potraživanje s dospeljećem u 2023.
6. **ŠIFRA 193** – Centar kulture svoje je rashode plaće za prosinac 2022. vodio usklađeno s ostalim korisnicima Proračuna Općine Kostrena, na vremenskim razgraničenjima, te je trošak teretio 2023. godinu.
7. **ŠIFRA 231** – Centar kulture Kostrena ima dvoje zaposlenih tokom cijele 2022., no povećanje proizlazi iz povećanja osnovice plaće u primjeni već kod plaće za svibanj 2022.
8. **ŠIFRA 241** – Višak prihoda poslovanja nakon obveznih korekcija za prihod 67121.
9. **ŠIFRA 244** – Manjak prihoda nefinancijske imovine preostao nakon izvršenih obveznih korekcija po ostvarenom prihodu 67121.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ukupni prihodi za 2022. godinu iznose 1.028.380,62 kn. Rashodi poslovanja iznose 1.008.557,20 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 16.756,25 kn.

Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2021..g. u 2022.g. iznosio je 18.030,48.

Rezultat poslovanja za 2022.g. nakon obveznih korekcija te prebijanja stanja viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama iskazuje višak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 24.947,65 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 3.850,00 kn.

PRIHODI

1. **ŠIFRA 636** – Prihod ostvaren od proračunskog korisnika državnog proračuna Hrvatskog audiovizualnog centra (aktivnost „Kino u Kostreni“)
2. **ŠIFRA 639** – Prihodi između nadležnog Proračuna (nositelj projekta) i Centra kulture po pitanju prijenosa EU sredstava (projekt „Stori po svoju“)
3. **ŠIFRA 652 i 661** – Prihodi od prodaje karata za organizirane predstave i koncerte i promidžbenih aktivnosti (sponzorstva) – prethodne godine vođeno kao vlastiti prihod od pruženih usluga na šifri 661. Izmijenjeno u 2022. temeljem mišljenja i stručnih članaka savjetodavne kuće o evidentiranju prihoda prodanih ulaznica u ustanovama u kulturi.
4. **ŠIFRA 671** – Prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja i nabavke nefinancijske imovine

RASHODI

10. **ŠIFRA 311** – Rashod plaća za dvije zaposlene osobu za razdoblja 12-2021. do 11-2022. Plaća za 12-2021. godine stavljena je na vremensko razgraničenje na trošak 2022. godine radi usklađenja knjiženja s Proračunom Općine Kostrena, te ostalih proračunskih korisnika. Takvo postupanje proizlazi iz naputka Ministarstva financija: „Općina Kostrena ima tri proračunska korisnika. Zato kontinuirane rashode Centra trebaju iskazati na isti način na koji iskazuju kontinuirane rashode ostala dva korisnika. Ako ostali kontinuirani rashod za prosinac razgraničavaju, onda to treba i Centar. Ispravak mogu napraviti i u 2021., ali to moraju iskazati u Bilješkama (usklađenje s ostalim proračunskim korisnicima Općine).“ Takvo postupanje rezultiralo je iskazivanjem 11. plaća u 2021.g., i 12. plaća u 2022.g. te iz navedenog proizlazi razlika među godinama u izvještaju. Osim navedenog, na plaći za svibanj primijenjena je nova uvećana osnovica za obračun plaća.
11. **ŠIFRA 313** – U skladu s šifrom 311.
12. **ŠIFRA 3212** – Od 01. ožujka 2022.g. došlo je do poskupljenja mjesečne karte za radnika lokalnog autoprijevoznika.
13. **ŠIFRA 3213** – odrađena dodatna usavršavanja za storytelling radionice radi projekta „Kuća Kostrenskih pomoraca“
14. **ŠIFRA 322** - Rashodi za materijal i energiju, konkretno režijski troškovi nisu ostvareni iz razloga što Centar kulture trenutno za sjedište koristi ured u Općini Kostrena. Većina troškova proizlazi iz nabavke potrošnih materijala za rad ureda.
15. **ŠIFRA 3222** – Nabavljene namirnice za polaznike aktivnosti EU projekta „Stori po svoju“, uglavnom školske djece.
16. **ŠIFRA 3231** – Značajnije povećanje troškova zbog organiziranja autobusnog prijevoza polaznike aktivnosti „Stori po svoju“.
17. **ŠIFRA 3233** – Veće ostvarenje u 2021. proizlazi iz većeg troška tiskanja promotivnih materijala, u odnosu na 2022.g.
18. **ŠIFRA 3235** - u 2022.g. je veće ostvarenje zbog nabave jednogodišnjih licenci za aplikacije, privremenog najma prijevoznog sredstva i najma prostora dvorane.
19. **ŠIFRA 3236** - Covid 19 testiranje jedne od zaposlenih.
20. **ŠIFRA 3238** - povećanje u 2022.g. rezultat je većeg troška korištenja software-a za prodaju karata, čiji je mjesečni trošak vezan uz obujam prodaje.

21. **ŠIFRA 3239** – povećanje u 2022.g. proizlazi uglavnom iz troška tiska i grafičke usluge za list "Naša Kostrena", te izradu i grafičku obradu 5 kratkih videa.
22. **ŠIFRA 3293**- povećanje u 2022.g se uglavnom odnosi vezano na širu organizaciju evenata i troškove ugošćavanja poslovnih partnera.
23. **ŠIFRA 3295** – Troškovi pristojbi HDS ZAMP za održavanje koncerata.
24. **ŠIFRA 3299** – Razni troškovi vezani uz provedbu EU Projekta „Stori po svoju“ – za organizirane školske grupe.
25. **ŠIFRA 4221** – trošak nabave dvije uredske stolice.
26. **ŠIFRA 4227** – trošak nabave fotoaparata s pripadajućom opremom (torba i memorijska kartica).
27. **ŠIFRA 4262** – trošak nabave aplikacije – digitalne pisarnice s arhivom DIAR 6.
1. **ŠIFRA 19** – plaća za prosinac 2022.g. stavljena je na trošak 2023. g. putem vremenskih razgraničenja radi usklađenja s ostalim proračunskim korisnicima Općine Kostrena.
2. **ŠIFRA 11K** – 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. **ŠIFRA V006** - Obveze na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 39.961,02 kn, a odnose se na obveze za plaće iz prosinca 2022.g., te nepodmirenih obveza za materijalne rashode 2022.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2023.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. **ŠIFRA 062** – Od 2021.g. Centar kulture preuzima od Općine Kostrena na provedbu dodatne programe u smislu razvoja zajednice (glazbene kampove, aktivnosti u zajednici, provedbu EU projekta „Stori po svoju“ i sl.).
2. **ŠIFRA 082** – 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