

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.: 2024-06

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 POLUGODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2024. GODINU **Za razdoblje od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g.**

Financijske izvještaje za Centar kulture Kostrena u razdoblju od 01.01.2024.g. do 30.06.2024. sačinjavaju:

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
2. Izvještaj o obvezama

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 te ulaznica u interpretacijski centar „Kuće kostrenskih pomoraca“, 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 Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ukupni prihodi u navedenom razdoblju za 2024. godinu iznose 72.947,83 €. Rashodi poslovanja iznose 51.493,64 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 16.584,43 €.

Stanje prenesenog viška u bilanci Centra kulture na dan 31. prosinca 2023.g. iskazano je na računu:

- 92211 – Višak prihoda poslovanja iznosio je 3.957,64 €.
- 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosio je 0,00€.

Raspoloživi višak prihoda od 3.957,64 € poslovanja sastoji se iz izvora prihoda poslovanja kako slijedi:

- Metodološkog manjka iz izvora 10 – Porez i prirez na dohodak - u iznosu od -5.627,01 eura što odgovara stanju nepodmirenih obveza za rashode poslovanja financiranih iz Proračuna Općine Kostrena na kraju 2023. godine, a za koje je prihod ostvaren nakon što su obveze podmirene u 2024.g. Na temelju manjka iz istog izvora neće biti potrebno osigurati pokriće jer je nastao zbog tehnike knjiženja, odnosno isti je pokriven prihodom ostvarenim u siječnju 2024.g. odmah po plaćanju obveza za račune za koji su po istom izvoru financiranja stvorili rashod u Financijskom planu za 2023.g..

- Viška prihoda poslovanja iz izvora 332 – Prihodi od prodaje ulaznica - u iznosu 9.584,65 eura koji se odnosi na neutrošena sredstva ostvarena prodajom karata za predstave. Sredstva su u 2024.g. raspoređena sukladno Odluci o raspodjeli rezultata odnosno sukladno namjeni na račun 323 – Rashodi za usluge u svrhu daljnjih realizaciju predstava i aktivnosti.

PRIHODI

1. **Konto 6361** – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - prihodi ostvareni od Hrvatskog audiovizualnog centra u svrhu provođenja programa „Kino u Kostreni“, te u 2024.g. U 2023.g. su ostvareni i prihodi od Primorsko-goranske županije za provođenje projekta, što se u 2024. nije realiziralo.

2. **Konto 6393** - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava- prihodi ostvareni od nadležnog Proračuna (nositelj projekta) po pitanju prijenosa EU sredstava za projekt „Stori po svoju“. Projekt je završio u veljači 2023.g. kada je prestao radni odnos asistenta, koji je bio i većinski trošak Centra kulture Kostrena po provedbi projekta. U 2024.g. nisu ostvareni takvi prihodi.
3. **Konto 6526** – Ostali nespomenuti prihodi – u 2023.g. se prihod isključivo na sufinanciranje korisnika od prodaje karata za organizirane predstave i koncerte i evente. U 2024.g. pod istim računom vodi i prodaja ulaznica za Interpretacijski centar „Kuća kostrenskih pomoraca“ koji je otvorio svoja vrata u prosincu 2023.g.
4. **Konto 6615** – Prihodi od pruženih usluga – ostvarenih isključivo u 2023. od pruženih usluga za promidžbene aktivnosti temeljem ugovora o sponzorstvu za projekt iz 2022.g..
5. **Konto 6711** – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja– financiranje redovnog poslovanja Centra kulture
6. **Konto 6712** - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. U 2023.g. su prihodi ostvareni u istom razdoblju samo za pokriće nabavljene dugotrajne imovine krajem 2022.g. (metodološki manjak).

RASHODI

1. **Konto 3111** – Plaće za redovan rad – u 2023.g. podrazumijeva plaće za dvije zaposlene osobu za razdoblja 12-2021. do 02-2023., te od 03-2023. jedne plaće (jedini zaposlenik je ravnatelj ustanove) radi prestanka projekta „Stori po svoju“. U 2024. podrazumijeva trošak dvoje zaposlenih, ravnatelja i pripravnika što je uzrok povećanja troška.
2. **Konto 312** – Ostali rashodi za zaposlene – povećani troškovi prvenstveno temeljem uvođenja neoporezivog primitka paušalne naknade za hranarinu krajem 2023. – što se očituje u cijelosti u 2024..
3. **Konto 3132** - Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – povećanje sukladno kontu 3111.
4. **Konto 3211** - Službena putovanja – u 2024. g. nisu ostvarena službena putovanja
5. **Konto 3212** - Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – manji iznos u 2024.g. proizlazi iz odlaska bivše ravnateljice, s obzirom da je račun teretio trošak prijevoza na posao iste. Novi ravnatelj ne ostvaruje pravo na naknadu za prijevoz zbog blizine stanovanja.
6. **Konto 3213** - Stručno usavršavanje zaposlenika – ostvareno u 2023.g. podrazumijeva edukaciju ravnatelja iz javne nabave, te obje zaposlenice po pitanju storytelling radionica za aktivnost Kuću kostrenskih pomoraca (tada u osnivanju). U 2024.g. je račun teretio samo jedan održani seminar za ravnatelja.
7. **Konto 3214** - Ostale naknade troškova zaposlenima – u 2023.g. naknada podrazumijeva isključivo trošak parkiranja zaposlenicima. U 2024.g. trošak podrazumijeva i trošak isplata naknada za korištenje osobnog vozila u službene svrhe (loko vožnje) za ravnatelja.
8. **Konto 3221** – Uredski i materijalni rashodi – u 2023.g. je trošak podrazumijevao uglavnom uredski potrošni materijal (papir i tonere), dok u 2024. isti terete i ostali razni potrošni materijali poput toaletnog papira, deterdženata i sl. s obzirom na otvorenje interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“.
9. **Konto 3231** - Usluge telefona, pošte i prijevoza – osim troška poštarine, od kraja 2023.g. je na lokaciji interpretacijskog centra „Kuća kostrenskih pomoraca“ uvedena je i fiksna i bežična usluga telefona i interneta. U 2024. su osim navedenog korištene i usluge prijevoza za selidbu iz prethodnog sjedišta unutar zgrade Općine Kostrena u novi ured neposredno uz lokaciju interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“, te prijevoza djece autobusom u sklopu aktivnosti „Proljeće u Kostreni“.
10. **Konto 3233** - Usluge promidžbe i informiranja – u 2023.g. je trošak podrazumijevao uglavnom promidžbene usluge (oglašavanje i medijske objave putem društvenih mreža) dok se u 2024.g. na računu iskazuje i značajniji trošak usluga izrade promidžbenih materijala (kišobrani i torbe s motivom).

11. **Konto 3235** – Zakupnine i najamnine – podrazumijeva najam opreme, jednogodišnji licenci za računalne programe, te licenci za prikazivanje filmova. U 2024.g. je evidentno veće ostvarenje zbog najma eksponata.
12. **Konto 3237**- Intelektualne i osobne usluge – podrazumijevaju uglavnom troškove izvođača predstava, te razne autorske naknade i naknade putem ugovora o djelu, te rad putem studenata i učenika putem student servisa. Razlika u ostvarenju usluga između usporednih godina, rezultat je toga što je Centar kulture tijekom 2023.g. bio zadužen za uređivanje (autorski honorari) i trošak web portala „Naša Kostrena“ stoga je ostvareni i veći trošak. U 2024.g. je uređenje web portala „Naša Kostrena“ trošak isključivo Općine Kostrena.
13. **Konto 3238** - Računalne usluge – troškovi održavanja web stranica i aplikacija. Veći iznos ostvarenja u 2024.g. proizlazi iz početka korištenja cloud aplikacije za prodaju ulaznica, te dodatnih troškova udaljenog administriranja informatičara radi preseljenja u novi ured uz istovremeno poskupljenje troškova mjesečnih održavanja aplikacija.
14. **Konto 3239** – Ostale usluge – u 2023.g. se trošak odnosio isključivo na grafičke obrade kraćih promotivnih filmova. U 2024.g. zbog otvorenja interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“ račun terete i troškovi signala vatrodjave, te centralni dojavni sustav protiv provala iz čega proizlazi značajniji trošak.
15. **Konto 3293** - Reprezentacija - povećanje se uglavnom očituje iz razloga manifestacija vezanih uz otvorenje interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“ u prosincu 2023.g., stoga se sukladno tome ostvario i veći trošak početkom 2024.g
16. **Konto 3295** - Pristojbe i naknade– 2023.g. su teretili samo troškovi pristojbi za upis u sudski registar, dok su u 2024.g. račun teretili sudske pristojbe i javnobilježničke usluge vezane za promjenu ravnatelja.
17. **Konto 3299** - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - u 2023.g podrazumijevalo je trošak godišnje preplate na certifikat Fine (USB), dok je u 2024.g. s obzirom na promjenu ravnatelja iskazan i trošak opoziva certifikata.
18. **Konto 4262** – nabavljena web aplikacija QR kod.
19. **Konto 4264** – nabavljeni zvučni zapisi za trajni postav audio vodiča.
20. **Konto 19** – Iskazani prijenos troškova plaće i regresa za razdoblje 06-2024 na vremenska razgraničenja, s jednim više zaposlenim u odnosu na 2023.g.
21. **Konta 11** – 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. **V001** – Obveze su na dan 31. prosinca 2023. godine iznosile su 9.516,66 €, što odgovara početnom stanju na 01.01.2024.. Odnose se na obveze za plaće iz prosinca 2023.g., te nepodmirene obveze za materijalne rashode 2023.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2024.g.
2. **D232**– zbog bolovanja zaposlenika Općine Kostrena koji provodi plaćanja za Centar kulture kroz Riznicu Općine Kostrena, došlo je do blagog kašnjenja kod plaćanja računa.
3. **V009** – Većina nedospjelih obveza odnosi se na plaću za 06-2024, te ostatak za materijalne rashode.

Osoba za kontaktiranje:

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

RAVNATELJ:

Belma Džomba