

Naziv obveznika: **CENTAR KULTURE KOSTRENA**

Poštanski broj: 51221

Mjesto: Kostrena

Adresa sjedišta: Trg Sv. Barbare 2

Matični broj: 05216265

OIB: 53006469471

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

Razina: 21

Razdjel: 000

RKP: 51062

Šifra općine: 538

AOP ozn. razd.: 2024-12

BILJEŠKE UZ GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2024. GODINU

Za razdoblje od 01.01.2024.g. do 31.12.2024.g.

Financijske izvještaje za Centar kulture Kostrena u 2024.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, ulaznica u interpretacijski centar „Kuću 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. Sjedište Centra kulture od osnutka bilo je na lokaciji Sveta Lucija 38, Kostrena (u sklopu zgrade osnivača Općine Kostrena), te se otvorenjem interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“ u prosincu 2023. sjedište seli na adresu Trg Sv. Barbare 2, neposredno uz interpretacijski centar.

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 0222** – nabavljeni mobilni telefoni, te audio vodiči za interpretacijski centar.
4. **ŠIFRA 0264** – izrađeni zvučni zapisi za storytelling putem audio vodiča.
5. **ŠIFRA 064** – u 2023. g. su nabavljeni suveniri za prigodnu prodaju povodom manifestacija koje se odvijaju u „Kući kostrenskih pomoraca“ od strane bivše ravnateljice. Dolaskom nove ravnateljice, donesena je Odluka da se nabavljeni suveniri podijele kao promotivni materijal, te su isti isknjiženi 15.12.2024. te iskazani kao trošak.
6. **ŠIFRA 11** – Centar kulture Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci, a promet blagajne se vodi kroz Riznicu.
7. **ŠIFRA 166** – potraživanje za najam štanda pružatelju usluga ugošćivanja.
8. **ŠIFRA 167** – potraživanje za vlastitim prihodima uplaćenim u Riznicu Općine Kostrena.
9. **ŠIFRA 169** – ispravak vrijednosti potraživanja po starosnoj strukturi nije izvršen s obzirom da je Centar kulture potraživanja starijih od godinu dana.
10. **ŠIFRA 193** – Centar kulture svoje je rashode plaće za prosinac 2024. vodio usklađeno s ostalim korisnicima Proračuna Općine Kostrena, na vremenskim razgraničenjima, te je trošak teretio 2025. godinu. Manji iznos u 2024. proizlazi iz promjene strukture zaposlenih (zaposlen je pripravnik, te je zaposlen novi ravnatelj).
11. **ŠIFRA 92211** – Višak prihoda poslovanja nakon obveznih korekcija za prihod 67121, utrošen je u cijelosti te je iskazan kao manjak prihoda poslovanja.

12. **ŠIFRA 92221-** manjak prihoda poslovanja nakon obveznih korekcija za prihod 67121, proizašao iz utroška viška prihoda poslovanja, s obzirom da je 67121 veći od ukupnog viška rashoda poslovanja.
13. **ŠIFRA DIO 16N** – nedospjela potraživanja za vlastite prihode iz Riznice.

Prijelazom na valutu € s danom 01.01.2024. godine, radi usklađivanja razlike stanja sintetike i analitike bilance nastale zbog konverzije iz valute kuna, u temeljnici početnog stanja izvršene su korekcije na sljedećim računima:

RAČUN	DUGUJE	POTRAZUJE	OPIS
9221126	0	0,01	Korekcija radi konverzija na valutu € - radi uravnoteženja bilance
91111	0	0,02	Korekcija radi konverzija na valutu € - usklađenja s analitikom
04921	0	-0,01	Korekcija radi konverzija na valutu € - usklađenja s analitikom
04211	-0,01	0	Korekcija radi konverzija na valutu € - usklađenja s analitikom
0221916	0,01	0	Korekcija radi konverzija na valutu € - usklađenja s analitikom
02922	0	-0,02	Korekcija radi konverzija na valutu € - usklađenja s analitikom

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ukupni prihodi za 2024. godinu iznose 179.843,01 €. Rashodi poslovanja iznose 171.195,88 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 24.277,54 €. Razlika između prihoda i rashoda tekuće godine iskazuje manjak prihoda nad rashodima u iznosu -15.630,41 €.

Stanje u bilanci Centra kulture na dan 31. prosinca 2023.g. na računu 92211 – Višak prihoda poslovanja iznosilo je 3.957,64 eura.

Stanje u bilanci Centra kulture na dan 31. prosinca 2022.g. na računu 92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosilo je 0,00 eura.

Uz izostanak manjka nefinancijske imovine, raspoloživi višak prihoda poslovanja od 3.957,64 € raspoređen je u cijelosti 1. izmjenama i dopunama financijskog plana 2024.

Na 31.12.2024., sučeljavajući kategorije prihoda i rashoda radi utvrđivanja rezultata, te nakon obvezne korekcije rezultata (za ostvarene prihode 67121), utvrđuje se novi rezultat poslovanja, stoga se u bilanci na 31.12.2024. iskazuje novoutvrđeni rezultat :

- Na računu 92221 – manjak prihoda poslovanja iznosi 4.064,21 €
- na računu 92222 – manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 7.608,56 €,

Rezultat 2024. – metodološki manjak tekućeg razdoblja, zajedno s akumuliranim viškom prethodnog razdoblja, daje raspoloživi iznos za pokriti u u idućem razdoblju u iznosu od -11.672,77 €.

PRIHODI

1. **ŠIFRA 6361** – u 2024. g. prihod je ostvaren od proračunskog korisnika državnog proračuna Hrvatskog audiovizualnog centra za provedbu aktivnosti „Kino u Kostreni“. Prethodne godine je osim navedenog prihoda ostvaren je i prihod Primorsko goranske županije za provedbu aktivnosti „Jesen u Kostreni“.
2. **ŠIFRA 6393** – prihod ostvaren samo u 2023. od usporednih godina, odnosio se na prijenose između nadležnog Proračuna (nositelj projekta) i Centra kulture po pitanju EU sredstava (projekt „Stori po svoju“). Projekt je završio u prvom tromjesjeću 2024.g.
3. **ŠIFRA 6526** – prihodi od prodaje karata za organizirane predstave i koncerte, kotizacije za radionice te ulaznice u interpretacijski centar „Kuće kostrenskih pomoraca“.
4. **ŠIFRA 6615** - prihodi promidžbenih aktivnosti (sponzorstva) od INA d.d. temeljem fakture ispostavljene u 2022. godini, za pokriće troškova prošlogodišnje aktivnosti (manjak po izvoru).
5. **ŠIFRA 6711** – prihodi iz nadležnog proračuna – financiranje redovnog poslovanja – veći iz razlog povećanja plaća od lipnja 2024., te većeg broja ostvarenih troškova financiranih iz izvora.

6. **ŠIFRA 6712** – prihodi za financiranje nabavke nefinancijske imovine, ostvareni u visini dijela nabavljene opreme tokom 2024.g.

RASHODI

1. **ŠIFRA 3111** – u 2024. je veći trošak plaća, što proizlazi iz troška plaća za dvije osobe kroz cijelu godinu, ravnatelja i pripravnika (uz promjenu ravnatelja). Osim navedenog, na plaći za lipanj 2024.g. primijenjena je nova uvećana osnovica za obračun plaća. Prethodna godina sadržavala je cjelogodišnju plaću ravnatelja te trošak 3 plaće za asistenta na projektu, iz čega proizlazi manji trošak.
2. **ŠIFRA 312** – trošak u skladu s brojem zaposlenih, usprkos rastu neoporezivih primitaka, te cjelogodišnjeg troška paušalne naknade za prehranu.
3. **ŠIFRA 3132**– U skladu s šifrom 311.
4. **ŠIFRA 3211** – u 2024. g. nisu ostvarena službena putovanja
5. **ŠIFRA 3212** – Od 01. lipnja 2024.g. došlo je do smanjenja cijene mjesečne karte za radnika lokalnog autoprijevoznika, te je odlaskom ravnatelja u veljači 2024. jedna osoba manje za naknadu troška prijevoza s obzirom da novi ravnatelj stanuje neposredno uz radno mjesto.
6. **ŠIFRA 3213** – u 2024. je značajno manji utrošak na stručna usavršavanje, dok je u 2023. odrađen značajniji trošak dodatnih usavršavanja za storytelling radionice radi projekta „Kuća Kostrenskih pomoraca“, uz uobičajene edukacije.
7. **ŠIFRA 3214** – s obzirom da Centar kulture nema vlastito službeno vozilo, u 2024.g. ravnateljica je koristila vlastito vozilo u službene svrhe, te su joj se refundirala sredstva sukladno obrascima loko vožnje.
8. **ŠIFRA 3221** – u 2024.g. interpretacijski centar „Kuća kostrenskih pomoraca“ radi cijele godine, stoga su potrošni materijali poput sredstva za čišćenje i higijenu značajno porasli u odnosu na prethodnu godinu.
9. **ŠIFRA 3225** – u 2024.g. su troškovi uz nabavu sitnog inventara značajno porasli sukladno potrebi uz opremanje interpretacijskog centra i novog sjedišta.
10. **ŠIFRA 3231** – u 2024.g. su ostvareni veći troškovi s obzirom da se većina troškova ostvarenih odnosi na cjelogodišnje troškove vezani uz novo uvedene telekomunikacijske usluge zbog otvorenja interpretacijskog centra, uz povremene troškove prijevoza i poštarine. U 2023.g. su troškovi podrazumijevali poštarinu, selidbu eksponata, te samo početak korištenje usluga fiksne mreže za lokaciju interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“.
11. **ŠIFRA 3233** – Veće ostvarenje u 2024. proizlazi iz usporedno relativno istog troška tiskanja promotivnih materijala, nabave promidžbenih materijala, provođenja promotivnih aktivnosti povodom otvorenja interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“ te iz prenamjene suvenira (064) koju je bivša ravnateljica namijenila za prodaju, dok ih je nova ravnateljica odlučila prenamijeniti te podijeliti kao promotivni materijal. Stoga je temeljem Odluke ravnatelja, isknjižena zaliha suvenira nabavljena u 2023., te je ista knjižena na trošak konta 2024.
12. **ŠIFRA 3235** – osim uobičajenog troška jednogodišnjih licenci za aplikacije, uvećani trošak u 2024.g. proizlazi iz najma većine opreme za evente, te licence za prikazivanje igranih filmova i dokumentarnih filmova.
13. **ŠIFRA 3236** - u 2024.g. je trošak nije ostvaren, dok je prethodne godine podrazumijevao obvezni pregled za pripravnika.
14. **ŠIFRA 3237** – povećanje u 2024.g. proizlazi iz dodatnih angažmana studenata i učenika za prodaju karata u interpretacijskom centru „Kuće kostrenskih pomoraca“, što osim uobičajenih naknada izvođačima predstava, sačinjava većinu troškova evidentiranih na ovom računu.
15. **ŠIFRA 3238** - usporedne godine iskazuju gotovo jednak utrošak po pitanju usluga e-računa, održavanja stranica i korištenja web servisa za prodaju karata, te usluga održavanja aplikacije DIAR za uredsko poslovanje.

16. **ŠIFRA 3239** – 2023.g. je višestruko veće ostvarenje s obzirom da se uglavnom sastoji od troška tiska i grafičke usluge za list "Naša Kostrena" za koji je bio zadužen Centar kulture Kostrena, te usluga fotografiranja i snimanja evenata. U 2024.g. Centar kulture na kontu evidentira samo troškove vatrodojave, centralnog dojavnog sustava, dizajna i tisak brošure, te povremenog fotografiranja.
17. **ŠIFRA 3293**- trošak u 2024.g je veći, te se uglavnom odnosi vezano na širu organizaciju evenata i troškove ugošćavanja poslovnih partnera, te povodom otvorenja interpretacijskog centra vezano uz aktivnost „Događanja kuće kostrenskih pomoraca“
18. **ŠIFRA 3295** – povećani troškovi pristojbi HDS ZAMP za održavanje koncerata najveći su razlog većeg ostvarenja 2024.g., uz na kontu iskazani trošak plaćanja pristojbi za izmjene u sudskom registru.
19. **ŠIFRA 3299** –u 2023.g. bio je samo trošak godišnje preplate na kripto uređaj FINA, dok je u 2024.g. zbog promjene ravnatelja postojao trošak izdavanja dva certifikata (starom i novom ravnatelju), te opoziv certifikata starom ravnatelju.
20. **ŠIFRA 4221** – u 2024.g. nabavljeni su eksterni disk, slušalica s bazom, printer za ulaznice, te ormar
21. **ŠIFRA 4222** – u 2024.g su nabavljeni mobilni telefoni, audio vodiči zajedno s stanicom za punjenje i upravljanje.
22. **ŠIFRA 4227** – u 2024.g. nabavljen je rabljeni uređaj za kavu na kapsule
23. **ŠIFRA 4262** - u 2024.g. nabavljena je web aplikacija po narudžbi
24. **ŠIFRA 4264** – trošak izrade i nabave zvučnih zapisa kao dio trajnih eksponata i audio vodiča interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“
25. **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 V001** – stanje obveza s 31.12.2023.
2. **ŠIFRA V009** - nedospjele obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 14.454,17 €, a odnose se na obveze za plaće iz prosinca 2024.g. koje troškovno terete 2025.g., te nepodmirenih obveza za materijalne rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine 2024.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2025.g.

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

1. **P002** - 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.). Do kraja 2024., polovina aktivnosti više ne postoji, stoga i manje ostvarenje pod navedenom šifrom
2. **ŠIFRA 082** – Osnovno poslovanje Centra kulture Kostrena funkcionira unutar djelatnosti službe kulture. Smanjenjem broja aktivnosti vođenih pod šifrom 062, u 2024.g. se više sredstava raspoređuje u prvotnu namjenu – kulturne djelatnosti.

Osoba za kontaktiranje:

Tomislav Puhar

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

RAVNATELJ:

Belma Džomba, dipl. iur