**Naziv obveznika: CENTAR ZA KULTURU ČAZMA**

**Adresa sjedišta obveznika: Trg Čazmanskog Kaptola 13, Čazma**

**Šifra županije: 7**

**Šifra općine/grada: 63**

**Broj RKP-a: 42161**

**MB: 00136328**

**OIB: 77577225503**

**Razina: 21**

**Razdjel: 0**

**Šifra djelatnosti: 9102 Djelatnost muzeja**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

**Uvodni dio**

Financijski izvještaji Centra za kulturu Čazma sastavljeni su sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu te Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Centar za kulturu Čazma proračunski je korisnik Grada Čazme, sa sjedištem u Čazmi, Trg Čazmanskog kaptola 13. Djelatnosti Centra za kulturu su: galerijsko izložbena djelatnost, muzejska djelatnost, organiziranje i promicanje svih oblika kulturno umjetničkog stvaralaštva, kino-prikazivačka djelatnost, organiziranje glazbenih, filmskih i drugih kulturno-umjetničkih programa te organiziranje tečajeva.

Osoba ovlaštena za zastupanje je ravnateljica Maja Cepetić Rogić, dr.sc.

Tijekom 2021. godine zaposlen je novi kustos, te Centar za kulturu sada ima 4 zaposlenika.

Ustanova nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost.

**I. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – Obrazac PR-RAS**

**Bilješka br. 1 - AOP 001 Prihodi poslovanja**

Na AOP-u 001 je iznos ukupnih prihoda od 672.849,00 kn, koji se većim dijelom sastoje od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja na računu 6711 (AOP 130) i 6712 (AOP 131). Isti se odnose na prihode od grada Čazme dospjele prema mjesečnim zahtjevima proračunskog korisnika za materijalne i financijske rashode te rashode za zaposlene i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Na AOP 064 su prihodi od Ministarstva kulture, a na AOP 112 Ostali nespomenuti prihodi su prihodi od tečaja slikanja i crtanja, te prodanih ulaznica za održanu predstavu i izložbe.

**Bilješka br. 2 - AOP 146 Rashodi poslovanja**

Na AOP-u 146 evidentirani su rashodi u ukupnom iznosu 736.765,00 kn, a odnose se na rashode za zaposlene (AOP 147) u iznosu od 334.712,00 kn, materijalne rashode (AOP 158) u iznosu od 399.210,00 kn, te financijske rashode (AOP 191) u iznosu 2.843,00 kn.

**Bilješka br. 3 - AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Iznos od 13.934,00 kn utrošen je za nabavu nefinancijske imovine (uredsku opremu, opremu za održavanje i nabavu muzejskih izložaka), te bilježimo manjak prihoda od nefinancijske imovine u tom iznosu.

**Bilješka br. 4 - AOP 635 Manjak prihoda i primitaka**

Manjak prihoda poslovanja iznosi 63.916,00 kn (AOP 286), a manjak prihoda od nefinancijske imovine 13.934,00 kn (AOP 402). Ukupno utvrđeni manjak prihoda i primitaka u iznosu je od 77.850,00 kn.

**Bilješka br. 5 – AOP 638 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju**

Na AOP-u 636 nalazi se preneseni višak prethodne godine u iznosu 232.433,00 kn, tako da je višak prihoda ove godine raspoloživ u sljedećem razdoblju 154.583,00 kn.

**Bilješka br. 5 - AOP 644 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja odgovara stanju žiro računa na dan 31.12.2021. godine i stanju blagajne i iznosi 209.775,00 kn.

**II. Bilanca – Obrazac BIL**

**Bilješka br. 1 – AOP 001 Imovina**

Ukupna imovina iskazana je u iznosu od 6.082.332,00 kn, od toga je nefinancijska imovina u iznosu 5.866.715,00 kn (AOP 002), a financijska imovina u iznosu 215.617,00 kn (AOP 063).

**Bilješka br. 2 – Zakonska korekcija rezultata**

Sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, provedena je korekcija rezultata na računu 922. Prije korekcije rezultata iskazan je bio manjak prihoda poslovanja od 63.916,00 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 13.934,00 kn. Budući je prihodima razreda 6 (Prihodi poslovanja) financirana nabava nefinancijske imovine razreda 4, korekcijom rezultata je korigiran iznos nabavljene nefinancijske imovine financiran iz prihoda poslovanja, te je povećan manjak prihoda poslovanja za taj iznos pa sada iznosi 77.850, 00 kn, što je i završni financijski rezultat ove godine, a sa prenesenim viškom prošle godine iznosi 154.583,00 kn (AOP 239).

**III. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac**

**RAS-funkcijski**

Na AOP poziciji 105 iskazan je iznos od 750.699,00 kn koji odgovara ukupnom iznosu svih rashoda Centra za kulturu u 2021. godini.

**IV. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza –**

**Obrazac P-Vrio**

Dostavljamo nepopunjen obrazac jer nema promjena na imovini u odnosu na prethodnu godinu.

**V. Izvještaj o obvezama – Obrazac OBVEZE**

**Bilješka br. 1 - AOP 002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju**

U izvještajnom razdoblju obveze su bile 754.562,00 kn i to:

- obveze za zaposlene 341.309,00 kn

- obveze za materijalne rashode 396.476,00 kn

- obveze za financijske rashode 2.843,00 kn

- obveze za nabavu nefinancijske imovine 13.934,00 kn

**Bilješka br.2 – AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Od ukupnog iznosa obveza od 754.562,00 kn u izvještajnom razdoblju je podmireno 741.881,00 kn (AOP 020), pa je stanje obveza na dan 31.12.2021. godine 59.833,00 kn. Dospjelih, a neplaćenih obveza nema pa navedeni iznos predstavlja nedospjele obveze.

**Bilješka br. 2 - AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Nedospjele obveze na dan 31.12.2021. iznose 59.833,00 kn a sastoje se od obveze za plaću za prosinac 2021. godine koja je isplaćena u siječnju 2022. godine i materijalne i financijske rashode za nepodmirene troškove prema dobavljačima, također za mjesec prosinac.

Centar za kulturu je uredno podmirio sve svoje obveze, a nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2021. godine su sve izmirene tijekom siječnja 2022. godine, a prije predaje ovog izvještaja.

Čazma, siječanj 2022. godine

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Ivana Vinceković, dipl. oec. Maja Cepetić Rogić, dr.sc.

