

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. 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 (NN 144/21).

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.

Ustanova nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost.

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

Bilješka br. 1 - Prihodi poslovanja

Na računu 6 evidentiran je iznos ukupnih prihoda od 1.748.110,03 kn od toga Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 1.452.154,34 kn, Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 276.805,81 kn, Prihodi od donacija 5.563,75 kn Ostali nespomenuti prihodi 12.355,00 kn te prihodi od iznajmljivanja prostora 1.230,00 kn.

Do većeg povećanja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine dolazi zbog prijave na natječaj Ministarstva kulture i medija RH za bespovratna sredstva Fonda solidarnosti EU za obnovu objekata baštine oštećenih u potresu 2020. godine. Povećanje prihoda iz nadležnog proračuna vezano je za financiranje rashoda nefinancijske imovine (smart touch TV, tehnički pult za kinodvoranu, stolovi za radionice, monitor, kupnja drugog dijela zgrade muzeja).

Bilješka br. 2 - Rashodi poslovanja

Na računu 3 evidentirani su rashodi u ukupnom iznosu 1.346.026,78 kn, a odnose se na rashode za zaposlene 534.042,74 kn, materijalne rashode 808.379,24 kn, financijske rashode 3.104,80 kn. te Ostale rashode odnosno Tekuće donacije u novcu 500,00kn.

Do povećanja rashoda na računu 31 dolazi zbog manjeg broja dana bolovanja, odnosno povratka zaposlenika sa roditeljnog/roditeljskog dopusta čime se ujedno povećava i rashod računa 3212 Naknada za prijevoz, rad na terenu i odvojen život te računa 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika.

Rashodi računa 32 povećali su se prvenstveno zbog usluga tekućeg i investicijsko održavanja koje podrazumijevaju zamjenu električnih instalacija, montažu scenskog zastora, soboslikarske radove, dobavu i lijepljenje podne obloge, promjenu stolarije te ostale troškove za usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Po istom računu povećanje je zbog izrade kataloga Kotar Čazma te monografije. Troškovi odvjetničkih usluga korištenih pri procesu kupnje poslovnog objekta povećali su rashode istog računa.

Bilješka br. 3 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 442.826,12 kn a u odnosu na prethodno razdoblje povećali su se za 428.892,12 kn. Razlog povećanja kao što je već objašnjeno u Bilješki br. 1. je nabava nefinancijske imovine kroz prijavu na natječaj Ministarstva kulture i medija RH za bespovratna sredstva Fonda solidarnosti EU te nabava smart touch TV-a, tehničkog pulta za kinodvoranu, stolova za radionice, monitora te kupnja drugog dijela zgrade muzeja i muzejskih izložaka.

Bilješka br. 4 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

Višak prihoda poslovanja (X001) iznosi 402.083,25 kn, a manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002) 442.826,12,00 kn. Višak prihoda poslovanja umanjen za imovinu iznosi 40.742,87 kn manjka prihoda poslovanja tekuće godine.

Na šifri X006 nalazi se preneseni višak prethodne godine u iznosu 154.582,51 kn, koji se umanjuje za manjak prihoda poslovanja od 40.742,87 kn čime daje rezultat poslovanja iznosa 113.839,64 kn odnosno višak prihoda i primitaka raspoloživ za sljedeće razdoblje.

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

Stanje novčanih sredstava (11K) na računu na kraju izvještajnog razdoblja odgovara stanju žiro računa na dan 31.12.2022. godine i iznosi 852.928,18 kn.

II. Bilanca – Obrazac BIL

Bilješka br. 1 – Imovina

Ukupna imovina (B001) iskazana je u iznosu od 7.014.398,63 kn, od toga je nefinancijska imovina u iznosu 6.160.685,81 kn (B002), a financijska imovina u iznosu 853.712,82 kn (1).

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 višak prihoda poslovanja od 402.083,25 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu

442.826,12 kn. Budući je prihodima razreda 6 financirana nabava nefinancijske imovine razreda 4, korekcijom rezultata je korigiran iznos nabavljene nefinancijske imovine financiran iz prihoda poslovanja, te je smanjen višak prihoda poslovanja čime se dolazi do manjka prihoda poslovanja u iznosu od 40.742,87 kn. Preneseni višak prethodne godine iznosi 154.583,00 kn zajedno sa manjkom prihoda tekuće godine daje rezultat Viška prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 113.839,64 kn.

III. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS-funkcijski

Na šifri 08 iskazan je iznos od 1.788.852,90 kn koji odgovara ukupnom iznosu svih rashoda Centra za kulturu u 2022. 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 - Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju

U izvještajnom razdoblju obveze su bile 2.273.986,81 kn i to:

- obveze za zaposlene	536.871,21 kn
- obveze za materijalne rashode	808.179,24 kn
- obveze za financijske rashode	3.104,80 kn
- ostale tekuće obveze	488.569,19 kn
- obveze za nabavu nefinancijske imovine	437.262,37 kn

Bilješka br.2 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na dan 31.12.2022. godine iznosi 739.273,18 kn od čega dospjele iznose 7.074,33 kn a nedospjele 732.198,85 kn.

Bilješka br. 2 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Nedospjele obveze na dan 31.12.2022. iznose 732.198,85 kn a sastoje se od:

- 231 - obveze za zaposlene u iznosu od 40.701,49 kn, odnosno plaću za prosinac 2022. godine čija je isplata bila u siječnju 2023. godine
- 232 - obveze za materijalne rashode u iznosu od 41.852,23 kn
- 234 - obveze za financijske rashode u iznosu od 270,13 kn, a odnose se na obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa
- 239 – obveze za EU predujmove 488.569,19 kn
- 245 – dodatna ulaganja na građevinskim objektima 160.805,81 kn

Čazma, siječanj 2023. godine

Voditelj računovodstva:

Jelena Petković bacc. oec

Ravnateljica:

dr.sc. Maja Cepetić Rogić
