

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

31.12.2023

Prelog,27.01.2024.

OPĆI PODACI

Ustanova Dom kulture grada Preloga osnovana je odlukom o osnivanju 12.10.1988 godine.

Osnivač Ustanove je grad Prelog a Ustanovu zastupa ravnatelj Jasminka Pervan (OIB: 86857702762).

Ustanova je registrirana na Trgovačkom sudu u Varaždinu pod MBS brojem: 070057403 te pripadajućim OIB brojem 33546113744.

Sjedište Ustanove je Trg slobode 1, Prelog

Temeljne djelatnosti Ustanove su:

- Ostvarivanje i promicanje multikulture, nacionalnih i intelektualnih vrijednosti
- Organiziranje kazališnih, glazbenih, estradnih, filmskih i drugih kulturno-umjetničkih programa vlastite produkcije ili u suradnji s drugim ustanovama
- Galerijsko izložbena djelatnost
- Organiziranje i promicanje svih oblika kulturno . umjetničkog stvaralaštva
- Organiziranje tečajeva učenja sviranja glazbenih instrumenata, te stjecanje posebnih znanja i vještina
- Nakladnička djelatnost
- Suradnja sa srodnim institucijama

KNJIGOVODSTVENE POLITIKE

Dom kulture grada Preloga proračunski je korisnik grada Preloga i primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19 i 108/20).

Prema navedenim odredbama Ustanova u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava pojedinačne podatke i vrstama prihoda i rashoda, stanju obveza, stanju imovine i vlastitih izvora.

Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva prema propisanom računskom planu.

Vode se poslovne knjige: dnevnik knjiženja, glavna knjiga i pomoćne knjige.

Prihodi se iskazuju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja a obveza se iskazuje u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi neovisno o plaćanju.

Imovina i obveze iskazuje se prema računovodstvenom načelu nastanka događaja.

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18, 126/19, 145/20, i 32/21) sastavljen je Financijski izvještaj za razdoblje od 01.01.2023 do 31.12.2023 godine a sastoji se od:

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)
2. Bilanca
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
5. Izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)
6. Bilješke

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

6 PRIHOD POSLOVANJA

Na poziciji 6 iskazan je ukupan prihod Ustanove za izvještajno razdoblje:

2022.godina	2023.godina
82.102,34 EUR	89.377,91 EUR

Usporedno na izvještajno razdoblje prethodne godine došlo je do povećanja ukupnih prihoda. Ponajviše zbog povećanja prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.

Ukupni prihodi imaju sljedeću klasifikaciju:

6361 TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJIM IM NIJE NADLEŽAN

2022.godina	2023.godina
1.990,84 EUR	0,00

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje nisu realizirana sredstva od strane Međimurske županije.

64 PRIHODI OD IMOVINE

U okviru pozicije iskazan je prihod na osnovi kamata a realiziran od strane banke u iznosu od 2,75 EUR. Te prihod od iznajmljivanja prostora u iznosu od 949,08 EUR.

661 PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA

2022.godina	2023.godina
18.071,54 EUR	18.126,08 EUR

Na poziciji 661 iskazan je prihod u iznosu od 18.126,08 a sastoji se od:

- Prihod od pruženih usluga ulaznice za film 8.842,00 EUR

- Prihod od pruženih usluga ulaznice predstava velika scena 7.449,08 EUR
- Prihod od pruženih usluga ulaznice predstava mala scena 1.835,00 EUR

**671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE
DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

2021godina 2022godina

62.034,64 EUR 70.300,00 EUR

Na poziciji 661 iskazan je prihod u iznosu od 70.300,00 EUR koji se odnosi na prihod iz nadležnog proračuna odnosno grada Preloga a koji je ostvaren je temeljem mjesečnih zahtjeva za podmirenje planiranih redovnih troškova poslovanja. Od toga je utrošeno 69.581,14 za financiranje redovnog poslovanja te 718,86EUR za nabavu nefinancijske imovine..

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje prihodi iz nadležnog proračuna su povećani zbog usporednog povećanja i rashoda. Ustanova je radila punim kapacitetom a i zbog općenitog povećanja cijena na tržištu. Proporcionalno povećanju troškova povećali su se i prihodi.

683 OSTALI PRIHODI

2022.godine 2023. godine

5,31 EUR 0,00

U izvještajnom razdoblju nisu realizirani ostali prihodi.

3 RASHODI POSLOVANJA

Na poziciji 3 iskazan je ukupan rashod Ustanove za izvještajno razdoblje

2022.godina 2023.godina

69.928,15 EUR 90.223,79 EUR

Usporedno na izvještajno razdoblje prethodne godine rashodi Ustanove su uvećani prvenstveno zbog općeg povećanja cijena na tržištu.

Ukupni rashodi imaju sljedeću klasifikaciju:

31 RASHODI ZA ZAPOSLENE

Na poziciji 31 iskazan je ukupan rashod zaposlenika

2022.godina	2023.godina
69.928,15 EUR	90.223,79 EUR

Ukupan rashod zaposlenika ima klasifikaciju:

3111 plaće za redovan rad	25.590,94 EUR
312 ostali rashodi za zaposlenike	1.657,62 EUR
3132 doprinosi za zdravstveno osig.	1.791,90 EUR

Ustanova ima dva zaposlenika od kojih je jedan zaposleni na puno radno vrijeme a jedan na pola radnog vremena. Zaposlenik zaposleni na puno radno vrijeme je dio prethodnog izvještajnog razdoblja koristio roditeljski dopust te zbog toga dolazi do odstupanja u trošku plaće. Također odlukom osnivača Ustanove potpisani su novi aneksi ugovora o radu te je došlo i do povećanja plaća za oba zaposlenika. U okviru pozicije 312 iskazan je trošak isplate regresa i bonusa za uspješni rad.

32 MATERIJALNI RASHODI

U okviru ove pozicije iskazan je rashod izvještajnog razdoblja:

2022.godina	2023.godina
54.225,83 EUR	60.785,00 EUR

Klasifikacija materijalnih troškova je sljedeća:

321 Naknade troškova zaposlenika u iznosu od 3.454,31EUR a sastoji se od:

-3211 službena putovanja 551,05 EUR

-3212 naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život 1.911,24 EUR

-3214 Ostale naknade troškova zaposlenika 992,02 EUR

Trošak službenih putovanja knjižen je temeljem putnog naloga ravnateljice Ustanove prema stvarnim troškovima putova a koja su bila vezana i obavljena u ime i za potrebe Ustanove a obavljena sa privatnim automobilom.

Trošak naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život odnosi se na isplaćene putne troškove zaposleniku temeljem cijene mjesečne autobusne karte.

Ostale naknade troškova zaposlenika odnose se na isplaćenu naknadu za topli obrok a koja je isplaćivana temeljem odluke, mjesečno uz plaću.

322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

	2022.godina	2023.godina
3221 uredski materijal	427,03 EUR	621,04 EUR
3223 energija	18.880,76 EUR	11.237,78 EUR
3224 materijal za tek. Održ	38,34 EUR	
<hr/>		
UKUPNO:	19.346,13 EUR	12.516,53 EUR

Konto 3221 sastoji se od uredskog materijala 32.48 EUR te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja 588,56 EUR

Konto 3223 Energija sastoji se od troškova električne energije u iznosu od 6.690,75 EUR te trošak plina u iznosu od 4.547,03 EUR. u okviru konta došlo je do smanjenja troška zbog provedenih mjera štednje te zbog stabilizacije cijena na tržištu energenata.

323 RASHODI ZA USLUGE

	2022godina	2023godina
3231 usluge telefona	305,65 EUR	124,17 EUR
3232 usluge tekućeg održavanja	802,97 EUR	2.694,79 EUR
3233 usluge promidžbe	3.185,35 EUR	1.425,00 EUR
3234 komunalne usluge	824,53 EUR	2.789,14 EUR
3235 zakupnine i najamnine		1.500,00 EUR
3237 intelektualne usluge	24.266,84 EUR	29.992,47 EUR
3238 računalne usluge	2.257,76 EUR	1.817,62 EUR
3239 ostale usluge	0,00	115,63 EUR
324 naknade troškova osobama		
Izvan radnog odnosa	413,08 EUR	1.318,80 EUR
<hr/>		
UKUPNO:	31.643,10 EUR	40.458,82 EUR

U okviru pozicije 3231 iskazan je trošak pošte. U okviru pozicije 3232 iskazani je trošak tekućeg održavanja objekta i opreme te je veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer se provelo održavanje plinskih instalacija, tekuće održavanje zgrade te opreme. U okviru pozicije 3233 došlo je do smanjenja jer nije realiziran trošak promidžbe u istom obimu. U okviru pozicije 3234 došlo je do povećanja prvenstveno zbog povećanja troška vode. U okviru pozicije 3237 iskazan je trošak autorskih honorara, ugovora o djelu, usluga prikazivanja filmova, te ostale intelektualne usluge. U okviru pozicije 3238 došlo je do smanjenja jer je u prošlom izvještajnom razdoblju realiziran jednokratni trošak prebacivanja knjigovodstvenog programa.

Na poziciji naknade troškova osoba izvan radnog odnosa iskazan je trošak temeljem putnih naloga za izvoditelje na eventu organiziranom od strane Ustanove usporedno na prethodno razdoblje došlo je do povećanja jer je realizirano veći broj evenata. . Svi troškovi unutar pozicije su okviru planiranih.

329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

	2022.godina	2023.godina
3292 premija osiguranja	672,58 EUR	707,65 EUR
3293 reprezentacija	520,92 EUR	1.930,66 EUR
3294 članarine i norme	647,25 EUR	398,23 EUR
<hr/>		
UKUPNO:	1.840,75 EUR	3.036,54 EUR

U okviru pozicije najveće odstupanje ima trošak reprezentacije a zbog većeg broja organiziranih evenata te izvođača predstava i sl. a na koje je i reprezentacija utrošena.

343 FINANCIJSKI RASHODI

U okviru financijskih rashoda iskazano je:

3431 – bankarske usluge i usluge platnog prometa 398,33 EUR, nešto veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 284,94 EUR zbog većeg prometa po žiro računu i povećanja naknada banke

Troškovi unutar pozicije su u okviru planiranih.

422 POSTROJENJA I OPREMA

U okviru pozicije iskazan je trošak nabavke opreme (konto 4227) a koji se odnosi na nabavku novog razglasnog sistema.

REZULTAT POSLOVANJA

	2022	2023
UKUPNI PRIHOD	82.102,34 EUR	89.377,91 EUR
UKUPNI RASHOD	79.537,28 EUR	90.942,65 EUR
VIŠAK PRIHODA	2.565,06 EUR	
MANJAK PRIHODA		1.564,74 EUR
PRENESENI VIŠAK	484,32 EUR	3.049,38 EUR
VIŠAK ZA PRIJENOS	3.049,38 EUR	1.484,64 EUR

BILANCA

KLASA 0

0 – Nefinancijska imovina 11.943,00 EUR

U okviru klase 0 iskazana je dugotrajna imovina i sitni inventar Ustanove. Sa 31.12.2023 provedena je inventura te su napravljena usklađenja prema izvještaju inventurne komisije. Tijekom godine nabavljena je nova dugotrajna imovina u iznosu od 718,86 EUR. Također u okviru klase prikazan je sitni inventar u iznosu od 3.525,84 EUR u odnosu na prethodno razdoblje došlo je do povećanja u iznosu od 639,71 EUR. Otpisa nije bilo samo je provedena redovna godišnja amortizacija. Saldo klase 0 je usklađeni i sa klasom 9.

KLASA 1

1- Financijska imovina

U okviru klase 1 iskazana su novčana sredstva Ustanove na dan 31.12.2023 godine u iznosu . a koja su raspoređena na novac na žiro računu 3.971,51 EUR te novac u blagajni 351,19 EUR. stanja su usklađena prema realnom stanju te će se utrošiti u sljedećem izvještajnom razdoblju za podmirenje troškova.

Također je iskazano i potraživanje od zaposlenika u iznosu od 20,95 EUR a koje se odnosi na više uplaćeno prilikom isplate plaće te će biti usklađeno tijekom 2024. godine te ostala potraživanja u iznosu od 51,36 EUR a koje se odnose na refundaciju bolovanja na teret fonda.

KLASA 2

2 – Obveze

U okviru klase 2 iskazana je obveza u iznosu od 2.560,17 EUR a koja se odnosi na obveze prema zaposlenicima 2.531,90 EUR i to za plaću za 12. mjesec a koja je isplaćena u 1. mjesecu 2024. godine te obveze za materijalne rashode 28,27 EUR a

koje se odnose na račune iz 12. mjeseca koji imaju dospjeće tijekom 1. mjeseca 2024. godine. Sve iskazane odveze odnose se na nedospjele obveze Ustanove.

KLASA 9

9 - Vlastiti izvori

U okviru klase iskazani su 9111 Vlastiti izvori iz proračuna 11.943,01 EUR (odgovara stanju klase 0). 922 Rezultat poslovanja 1.484,64 EUR (višak prihoda poslovanja 11.812,63 EUR te manjak prihoda od nefinancijske imovine 10.327,99 EUR).

Te izvanbilančni zapis u iznosu od 663,61 EUR a koji se odnosi na izdane instrumente osiguranja plaćanja.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi Ustanove u iznosu od 90.942,65 EUR iskazani su na poziciji 082 Služba kulture

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na 01.01 odnosno stanje 31.12.2022 godine iznosilo je 4.335,72 EUR tijekom izvještajnog razdoblja obveze su povećane za 78.289,12 EUR i to obveze za zaposlene 30.225,68 kn te obveze za materijalne rashode 48.063,44 EUR. U izvještajnom razdoblju podmirene su ukupne obveze u iznosu od 80.06,67 EUR i to obveze za zaposlene 29.935,23 EUR te obveze za materijalne rashode u iznosu 50.129,44 EUR.

Iz gore navedenog proizlazi da je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 2.560,17 EUR i to obveze za trošak plaće za prosinac u iznosu od 2.531,90 EUR a koja je isplaćena početkom mjeseca siječnja 2024. godine te 28,27 EUR za materijalne rashode koji se odnosi na izvještajno razdoblje a kojemu je datum dospijeća u mjesecu siječnju te su podmireni u valuti.