

NAZIV OBVEZNIKA: CENTAR ZA KULTURU NOVI ZAGREB

RKP br.: 24795

OIB: 74794965060

MB: 03221393

ADRESA: 10020 ZAGREB, Trg Narodne zaštite 2

RAZINA: 21-proračunski korisnik proračuna

jedinice lokalne i područne(regionalne) samouprave

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8559

RAZDJEL: 000 (nema razdjela)

ŠIFRA GRADA: 133 ŽUPANIJA – GRAD ZAGREB

OPĆINA GRAD ZAGREB

RAZDOBLJE: 01.01. – 31.12.2019.

UR: BM-KV-SK 7/2020

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2019.

Centar je ustanova kulture čiji je vlasnik i osnivač Grad Zagreb. Proračunski je korisnik jedinice lokalne samouprave osnovan 1977. godine.

Svrstan je u male porezne obveznike čija je vrijednost obavljenih usluga (gospodarska djelatnost) manja od 300.000,00 kn, stoga nije obveznik PDV kao i poreza na dobit.

Centar je ustanova koja obavlja djelatnost kulture i obrazovanja, a sukladno Zakonu o ustanovama i Statutu Centra od 25. rujna 2014.

Prema kriterijima korištenja vlastitih prihoda Centar raspolaže imovinom isključivo radi obavljanja djelatnosti, a ako u obavljanju svoje djelatnosti ostvaruje dobit istu može upotrijebiti za obavljanje svoje djelatnosti i razvoj ustanove.

Sažetak djelokruga rada

Centar za kulturu Novi Zagreb ostvaruje i predstavlja raznolike kulturne i edukativne programe kojima se potiče stvaralaštvo, cijeloživotno učenje, te kreativno korištenje slobodnog vremena sa ciljem unapređenja kvalitete življenja.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program

Ugovori o korištenju sredstava za realizaciju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba temeljem Javnog poziva za predlaganje programa Ministarstva kulture RH i Gradskog ureda za kulturu za 2019.

Pokazatelji rezultata na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava

Financijska izvješća, Programska izvješća polugodišnja i godišnja sukladno zakonskim propisima.

Naziv programskih djelatnosti u 2019. god.

- Međunarodna suradnja;
- Glazbena djelatnost;
- Likovna djelatnost;

- Kulturno-umjetnički amaterizam;
- Programska i tehnička podrška plesnim i kazališnim projektima
- Programi i projekti u filmskoj i audio-vizualnoj djelatnosti
- Djelatnost centra: radionice, akcije, manifestacije i projekti

Popis ugovornih odnosa i slično

(koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina)

Red.br.	Datum izdavanja i primanja jamstava	Instrument osiguranja	Iznos danog ili primljenog jamstva	Primatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1.	17.06.2016.	zadužnica	12.322,46 Eur-a	Impuls leasing d.o.o.	Osiguranje plaćanja	Ugovor 25478	15.06.2019.

Primljen je financijski leasing od Impuls d.o.o. iz Zagreba (Ugovor 25478 od 17.06.2016.god.) za kupnju prijevoznog sredstva Fiat Ducato 2,3 JTD od ponuditelja Arripio d.o.o. iz Zagreba u iznosu od 231.968,62 kn.

Iznos je plaćen sredstvima GUK Zagreb..... 100.000,00kn
vlastitim sredstvima38.995,57 kn
sredst. Financ.leasing92.972,95 kn

Ukupan iznos financiranja u eurima iznosi 12.322,46

Vrijednost objekta leasinga u eurima 30.744,67

Učešće u eurima 18.422,21

Trajanje Ugovora je 36 mjeseci.

Prema računima od 2.1.2019. do 03.06.2019. godine plaćeni su troškovi obrade, kamate (31-36 rata) u iznosu od 315,79 kn i glavnica (31-36 rata) 17.983,80 kn. Obveza po fin.kreditu je u cijelosti otplaćena.

Sudskih sporova u Centru za kulturu Novi Zagreb tijekom 2019. nije bilo.

Centar za kulturu Novi Zagreb na dan 31.12.2019. ima zaposleno 10 djelatnika.

Obrazloženje uz obrazac OBVEZE

AOP 001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	181.347
AOP 036	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	192.410
AOP 090	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	192.410
AOP 092	Obveze za rashode poslovanja	192.410

Stanje obveza 31.12.2019. je 192.410,00 kn

- na obveze za zaposlene otpada 139.953,41 kn (neisplaćena plaća 12/2019.g.)
- na obveze za materijalne rashode otpada 51.628,37 kn (obveze po računima)
- obveze za financijske rashode iznose 727,76 kn
- obveze za predujmove iznose 100,00 kn

Stanja dospjelih obveza s 31.12.2019. nema .

Obrazloženje uz obrazac PR-RAS

PRIHODI

AOP 001	Prihodi poslovanja	2.521.018
AOP 063	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	32.200
AOP 074	Prihodi od imovine	10
AOP 111	Prihodi po posebnim propisima	51.800
AOP 124	Prihodi od usluga	255.906
AOP 127	Donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna	69.574
AOP 130	Prihodi iz nadležnog proračuna	2.111.528
AOP 621	Ukupni prihodi	2.521.018

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Ukupni prihodi tekućeg razdoblja su za 6,80% manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U ukupnoj masi udio prihoda iz proračuna je najveći iznosi 83,76%, na vlastite prihode otpada 12,20%, na pomoći iz drž. proračuna 1,28%, te na prihode od donacija 2,76%.

2.111.528,00	83,76%
307.716,00	12,20%
32.200,00	1,28%
69.574,00	2,76%
<u>2.521.018,00</u>	<u>100,00 %</u>

Prihod od vlastite djelatnosti u 2019. godini u iznosu od 255.906,00 kn, manji je u odnosu na 2018. god. za 0,37%. U 2018. god. on je iznosio 256.854,00 kn.

U strukturi prihoda, prihod od djelatnosti (ulaznice, ostali prihodi od neoporezivih usluga-refundacije i ostali prihodi-refundacije) smanjio se za 2,12% u odnosu na prethodnu godinu. U 2019.godini naplaćeno je 51.800,00 kn dok je taj iznos u 2018.g. iznosio 52.922,00 kn.

Povećao se prihod od tečajeva za 89,37% u odnosu na prošlu godinu, ostvareno je 109.650,00 dok smo u istom razdoblju prošle godine ostvarili 57.900,00 kn.

Prihodi od najma u 2019.g. povećani su za 6,02%. U 2019.g. iznose 143.757,00 kn, a u istom razdoblju prošle godine 135.585,00 kn.

AOP 127 Donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna – uočljivo veliko povećanje zbog ostvarivanja EU projekta SuKultura u Novom Zagrebu, zaposlen 1 djelatnik na polovicu radnog vremena

AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – smanjenje za 10,30%, nisu doznačena sredstva za isplatu plaća za 12/2019. u iznosu 134.269,71 kn i sredstva za materijalne troškove za 12/2019. u iznosu 32.735,00 kn

RASHODI

AOP 148	Rashodi poslovanja	2.589.538
AOP 149	Rashodi za zaposlene	1.641.759
AOP 160	Materijalni rashodi	942.451
AOP 193	Financijski rashodi	5.328
AOP 283	Manjak prihoda poslovanja	68.520
AOP 284	Višak prihoda poslovanja – preneseni	88.386
AOP 341	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.934
AOP 399	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	60.934
AOP 581	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	17.422
AOP 626	Manjak primitaka od financijske imovine i obveza	17.422
AOP 630	Ukupni rashodi	2.667.894
AOP 632	Ukupan manjak prihoda i primitaka	146.876
AOP 633	Višak prihoda i primitaka – preneseni	88.386
AOP 636	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	58.490

OBRAZLOŽENJE RASHODA

Ukupni rashodi poslovanja u ovom razdoblju su u iznosu 2.589.538 kuna, od toga rashodi za zaposlene iznose 1.641.759 kuna, materijalni rashodi 942.451 kunu, te financijski rashodi 5.328 kuna.

U strukturi ukupnih rashoda poslovanja, rashodi za zaposlene čine 63,40%, materijalni rashodi 36,39%, te financijski rashodi 0,21%.

Prema indeksima ukupni rashodi poslovanja 31.12.2019. godine su za 2,50% manji od ukupnih rashoda istog obračunskog razdoblja u 2018. godini. Prema indeksima rashodi za zaposlene su za 3,50% veći nego 2018. godine, materijalni rashodi su za 10,20% manji nego 2018. godine, financijski rashodi su za 21,20% manji nego 2018. godine.

AOP 342 Kamate za primljene kredite i zajmove – smanjenje za 84,50%, po R1 računima od 02.01.2019. do 03.06.2019. godine plaćeni su troškovi obrade, kamate (31-36 rata) u iznosu od 315,79 kn i glavnica (31-36 rata) 17.983,80 kn.
Obveza po fin.kreditu je u cijelosti otplaćena.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 60.934 kune. Prema indeksima rashodi za nabavu nefinancijske imovine su znatno veći od rashoda za nabavu nefinancijske imovine istog razdoblja u 2018. godini.

- AOP 361 Uredska oprema i namještaj – povećanje za 32,00% u 2019. u odnosu na 2018. zbog zamjene 2 stolna računala i 1 pisača, te kupnje preklopnog stola i preklopne klupe za „Praznionicu“
- AOP 362 Komunikacijska oprema - značajno smanjenje u 2019. u odnosu na 2018. godinu zbog kupovine 4 Iphona po cijeni od 1,00 kn
- AOP 363 Oprema za održavanje i zaštitu – kupovina klima uređaja i radijatora za uredski prostor
- AOP 367 Oprema za ostale namjene – značajno povećanje u 2019. u odnosu na 2018. godinu zbog kupovine hladnjaka u iznosu 2.429,00 kn, kupovine projektoru u iznosu 25.409,75 kn, media playera u iznosu 888,00 kn, te 2 kom. mikrofona Shure u iznosu 10.032,50 kn

AOP 399 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 60.934

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 17.422 kune. Prema indeksima izdaci za financijsku imovinu su manji za 44,10% od izdataka za financijsku imovinu istog razdoblja u 2018. godini.

- AOP 598 Otplata glavnice primljenih zajmova – znatno smanjenje u 2019. godini u odnosu na isto razdoblje u 2018. godini, budući da je obveza po fin.kreditu u cijelosti otplaćena u lipnju 2019. godine

AOP 626 Manjak primitaka od financijske imovine i obveza iznosi 17.422 kn.

Ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu 68.520 kuna, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 60.934 kune, te manjak primitaka od financijske imovine i obveza u iznosu 17.422 kune.

Ukupno je ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu 146.876 kuna. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 58.490 kuna.

AOP 636 Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 58.490 kuna

Manjak obračunskog razdoblja bio bi manji da je Centar za ovo razdoblje:

- a) naplatio nenaplaćena potraživanja od kupaca u iznosu od 3.750,00 kn
- b) da je GUK doznačio sredstva za isplatu plaća za 12/2019. u iznosu od 134.269,71 kn
- c) da je GUK doznačio sredstva za mat. troškove za 12/2019. u iznosu od 32.735,00 kn
- d) da je Udruga za projekt SuKultura u Novom Zagrebu doznačila sredstva za isplatu plaće za 12/2019. za djelatnika na pola radnog vremena u iznosu od 5.683,70 kn.

Centar je u 2019. godini 100% realizirao predviđene programe i projekte i time opravdao odobrena sredstva GUK-a.

Obrazloženje uz obrazac Bilanca

AOP 001	Imovina	381.743
AOP 002	Nefinancijska imovina	244.073
AOP 063	Financijska imovina	137.670
AOP 162	Obveze i vlastiti izvori	381.743
AOP 163	Obveze	192.410
AOP 223	Vlastiti izvori	189.333
AOP 237	Manjak prihoda poslovanja	14.209
AOP 238	Manjak prihoda od nef.imovine	26.859
AOP 239	Manjak prihoda od financ.imovine	17.422

Obrazloženje kontrola koje nisu zadovoljene

S 30.01.2019. godine Odlukom o raspodjeli rezultata, koja je donešena na 6. Sjednici Upravnog vijeća, umanjen je Višak prihoda poslovanja koji iznosi 137.993 kn BIL (AOP 233 -1.1.) za Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 18.415 kn BIL (AOP 238 – 1.1.), kao i za Manjak prihoda od financijske imovine u iznosu 31.192 kn BIL (AOP 239 – 1.1.) , te Višak prihoda poslovanja s 30.01.2019. godine iznosi 88.386 kuna. Zbog svega navedenog, Višak prihoda i primitaka - preneseni u PR-RAS obrascu, AOP 633 iznosi 88.386 kuna, te Kontrola među obrascima za razdoblje 31.12.2019. ispisuje Opis kontrola koje nisu zadovoljene.

Rekapitulacija

Višku prihoda PS Cto 92211	88.268,00
Dodajeno višak	
Prihoda od poslovanja PR-RAS 31.12.2018. AOP (282)	49.725,00
Bruto bilanca AOP (233) =	137.993,00
Od tog viška prihoda poslovanja	137.993,00
Pokrivamo manjak nefi.im.BIL (AOP 238)	18.415,00
Pokrivamo manjak od finan. Imov. BIL (AOP 239)	31.192,00
Ukupan višak prihoda AOP PR-RAS (635) 31.12.2018.	88.386,00
AOP PR-RAS (633) 31.12.2019.	

Kao dokaz prilažemo referentnu stranicu koju smo predali FINI.

Inventurna komisija utvrdila je da popis kod nefinancijske imovine odgovara stvarnom stanju knjigovodstvene evidencije:

- cto 0212 građevinski. objekti	345.812,49
- cto 0213 ostali sl.građ.(prometni) objekti	91.054,70
- cto 0221 uredska oprema i namještaj	246.501,14
- cto 0222 komunikacijska oprema	78.128,42
- cto 0223 oprema za održavanje i zaštitu	633.528,46
- cto 0226 sportska i glazbena oprema	152.026,82
- cto 0227 oprema za ostale namjene	152.509,18
- cto 0231 prijevozna sredstva	231.968,52
- cto 0242 djela likovnih umjetnika	10.500,00
- cto 0262 ulaganje u računske programe	11.296,00

Kod dugotrajne imovine proveden je ispravak vrijednosti koji se iskazuje kao smanjenje izvora vlasništva, primjenom stopa koje su propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu.

Ispravak vrijednosti pravilno je proknjižen na računima.

- cto 02921 isprav.vrijedn.građevinskog objekta	436.867,19
- cto 02922 isprav.vrijedn.postrojenja i opreme	1.250.963,39
- cto 02923 isprav.vrijedn.prijevoznih sredstava	101.486,23
- cto 02924 isprav.vrijedn.knjiga i umjetn.djela	10.500,00
- cto 02926 isprav.ulaganja u računovodstveni program	11.296,00

A) Popis novčanih sredstava

AOP 067	Novac u banci	132.017,00
AOP 071	Novac u blagajni	155,00
Ukupno: novac u banci i blagajni		132.172,00

B) Popis potraživanja i obveza

AOP 153	Potraživanje za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga	3.750,00
---------	---	----------

Obrazloženje uz obrazac P-VRIO

AOP 032	Potraživanja za prihode poslovanja odnosi se na smanjenje u obujmu imovine zbog otpisa zastarjelih potraživanja	400
---------	---	-----

Obrazloženje uz obrazac RAS – funkcijski

AOP 105	Službe kulture Iznos 2.639.008 kn predstavlja zbroj ukupnih rashoda poslovanja u iznosu 2.578.074 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 60.934 kn.	2.639.008
AOP 121	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju Isplaćeni troškovi po Ugovorima o djelu za tečaj engleskog jezika i tečaj naprednog engleskog jezika.	11.464

U Zagrebu, 30.01.2020.

Voditeljica računovodstva
Ksenija Vučković



Ravnatelj
Branko Marić, prof.

