

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. – 31.12.2020.

UR: BM-KV-SK 11/2021

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2020.

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 2020.

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 2020. god.

- Glazbeni podij za klasiku;
- Likovna djelatnost;
- Kulturno-umjetnički amaterizam – Slikarski studio;

- Programi i projekti u filmskoj i audio-vizualnoj djelatnosti; 3U1 Video klub centra, Znanstveni film Zagrebačka kamena Gospa
- Djelatnost centra: radionice, akcije, manifestacije i projekti

Sudskih sporova u Centru za kulturu Novi Zagreb tijekom 2020. nije bilo.

Centar za kulturu Novi Zagreb na dan 31.12.2020. ima zaposleno 9 djelatnika.

Obrazloženje uz obrazac OBVEZE

AOP 001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	192.410
AOP 036	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	200.035
AOP 090	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	200.035
AOP 092	Obveze za rashode poslovanja	200.035

Stanje obveza 31.12.2020. je 200.035,00 kn

- na obveze za zaposlene otpada 138.480,96 kn (neisplaćena plaća 12/2020.g.)
- na obveze za materijalne rashode otpada 59.942,69 kn (obveze po računima)
- obveze za financijske rashode iznose 661,58 kn
- obveze za predujmove iznose 950,00 kn

Stanja dospjelih obveza s 31.12.2020. nema.

Obrazloženje uz obrazac PR-RAS

PRIHODI

AOP 001	Prihodi poslovanja	2.681.250
AOP 063	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	21.437
AOP 074	Prihodi od imovine	72
AOP 111	Prihodi po posebnim propisima	31.370
AOP 124	Prihodi od usluga	163.545
AOP 127	Donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna	170.258
AOP 130	Prihodi iz nadležnog proračuna	2.294.468
AOP 147	Ostali prihodi	100
AOP 629	Ukupni prihodi	2.681.250

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Ukupni prihodi tekućeg razdoblja su za 6,40% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U ukupnoj masi udio prihoda iz proračuna je najveći i iznosi 85,57%, na vlastite prihode otpada 7,28%, na pomoći iz drž. proračuna 0,80%, te na prihode od donacija 6,35%.

2.294.468,00	85,57%
195.087,00	7,28%
21.437,00	0,80%
170.258,00	6,35%
<u>2.681.250,00</u>	<u>100,00 %</u>

Prihod od vlastite djelatnosti u 2020. godini u iznosu od 163.545,00 kn, manji je u odnosu na 2019. god. za 36,10%. U 2019. god. on je iznosio 255.906,00 kn.

U strukturi prihoda, prihod od djelatnosti (ulaznice, ostali prihodi od neoporezivih usluga-refundacije i ostali prihodi-refundacije) smanjio se za 39,40% u odnosu na prethodnu godinu. U 2020.godini naplaćeno je 31.370,00 kn dok je taj iznos u 2019.g. iznosio 51.800,00 kn.

Smanjio se prihod od tečajeva za 22,59% u odnosu na prošlu godinu, ostvareno je 84.880,00 dok smo u istom razdoblju prošle godine ostvarili 109.650,00 kn.

Prihodi od najma u 2020.g. smanjeni su za 45,28%. U 2020.g. iznose 78.665,00 kn, a u istom razdoblju prošle godine 143.757,00 kn.

AOP 063	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – smanjenje za 33,40% zbog nemogućnosti realizacije predviđenog programa u cijelosti uzrokovano pandemijom virusa covid-19
AOP 111	Prihodi po posebnim propisima – smanjenje za 39,40% zbog manjeg broja održanih predstava za djecu uzrokovano pandemijom virusa covid-19
AOP 124	Prihodi od usluga – smanjenje za 36,10% zbog neostvarivanja vlastitog prihoda od najмова, održavanja radionica i tečajeva za djecu i odrasle uzrokovano pandemijom virusa covid-19
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

RASHODI

AOP 148	Rashodi poslovanja	2.527.392
AOP 149	Rashodi za zaposlene	1.746.554
AOP 160	Materijalni rashodi	776.185
AOP 193	Financijski rashodi	4.653

AOP 282	Višak prihoda poslovanja	153.858
AOP 285	Manjak prihoda poslovanja – preneseni	14.209
AOP 341	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	117.128
AOP 399	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	117.128
AOP 628	Manjak primitaka od financ.imovine i obveza -preneseni	17.422
AOP 630	Ukupni rashodi	2.644.520
AOP 631	Ukupan višak prihoda i primitaka	36.730
AOP 634	Manjak prihoda i primitaka – preneseni	58.490
AOP 636	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	21.760

OBRAZLOŽENJE RASHODA

Ukupni rashodi poslovanja u ovom razdoblju su u iznosu 2.527.392 kune, od toga rashodi za zaposlene iznose 1.746.554 kune, materijalni rashodi 776.185 kuna, te financijski rashodi 4.653 kune.

U strukturi ukupnih rashoda poslovanja, rashodi za zaposlene čine 69,11%, materijalni rashodi 30,71%, te financijski rashodi 0,18%.

Prema indeksima ukupni rashodi poslovanja 31.12.2020. godine su za 2,40% manji od ukupnih rashoda istog obračunskog razdoblja u 2019. godini. Prema indeksima rashodi za zaposlene su za 6,40% veći nego 2019. godine, materijalni rashodi su za 17,60% manji nego 2019. godine, financijski rashodi su za 7,20% manji nego 2019. godine.

AOP 163 Naknade za prijevoz – povećanje za 27,20%, zaposlen 1 djelatnik više, uz naknadu troškova prijevoza na posao i s posla u visini troškova javnog mjesnog i međumjesnog prijevoza, u krugu od 50 km prema Pravilniku o radu

AOP 186 Naknade za rad predstavničkih tijela – povećanje 100% zbog povećanja broja održanih sjednica Upravnog vijeća zbog raspisivanja, provedbe i izbora kandidata natječaja za 3 radna mjesta

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 117.128 kuna. Prema indeksima rashodi za nabavu nefinancijske imovine su znatno veći od rashoda za nabavu nefinancijske imovine istog razdoblja u 2019. godini.

AOP 361 Uredska oprema i namještaj – znatno povećanje u 2020. u odnosu na 2019. zbog zamjene 3 stolna računala, te kupnje 2 prijenosna računala

AOP 362 Komunikacijska oprema - značajno povećanje u 2020. u odnosu na 2019. godinu zbog kupovine 1 bežičnog telefona

AOP 367 Oprema za ostale namjene – značajno povećanje u 2020. u odnosu na 2019.

godinu zbog kupovine reflektorske tračne svjetiljke s regulabilnom blendom u iznosu 61.098,75 kuna, kupovine projektora u iznosu 10.997,80 kn, te aktivnog zvučnika u iznosu 2.985,20 kn

AOP 399 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 117.128 kn

AOP 628 Manjak primitaka od financijske imovine i obveza – preneseni iznosi 17.422 kn.

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 153.858 kuna, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 117.128 kuna.

Ukupno je ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu 36.730 kuna. Manjak prihoda i primitaka - preneseni iznosi 58.490 kuna, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 21.760 kuna.

AOP 636 Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 21.760 kuna

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

- a) naplatio nenaplaćena potraživanja od kupaca u iznosu od 15.660,00 kn
- b) da je GUK doznačio sredstva za isplatu plaća za 12/2020. u iznosu od 138.480,96 kn
- c) da je GUK doznačio naknade za rad predstavničkih tijela u cijelosti za 2020. godinu u iznosu 14.280,75 kuna
- d) da je Udruga za projekt SuKultura u Novom Zagrebu doznačila sva sredstva

Centar je u 2020. godini realizirao predviđene programe i projekte i time opravdao odobrena sredstva GUK-a.

Obrazloženje uz obrazac Bilanca

AOP 001	Imovina	470.556
AOP 002	Nefinancijska imovina	276.621
AOP 063	Financijska imovina	193.935
AOP 168	Obveze i vlastiti izvori	470.556
AOP 169	Obveze	200.035
AOP 229	Vlastiti izvori	270.521
AOP 239	Višak prihoda poslovanja	114.263
AOP 244	Manjak prihoda od nef.imovine	118.601
AOP 245	Manjak prihoda od financ.imovine	17.422

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	285.066,37
- cto 0222 komunikacijska oprema	74.434,42
- cto 0223 oprema za održavanje i zaštitu	633.528,46
- cto 0226 sportska i glazbena oprema	155.202,02
- cto 0227 oprema za ostale namjene	227.590,93
- 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	1.200.687,32
- cto 02923 isprav.vrijedn.prijevoznih sredstava	130.482,30
- 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	170.248,00
AOP 071	Novac u blagajni	27,00
Ukupno: novac u banci i blagajni		170.275,00

B) Popis potraživanja i obveza

AOP 154	Potraživanje za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga	15.660,00
---------	---	-----------

Obrazloženje uz obrazac P-VRIO

Prazan obrazac, nema nikakvih promjena u vrijednosti i u obujmu imovine i obveza.

Obrazloženje uz obrazac RAS – funkcijski

AOP 105	Službe kulture	2.638.862
	Iznos 2.638.862 kn predstavlja zbroj ukupnih rashoda poslovanja u iznosu 2.521.734 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 117.128 kn.	
AOP 121	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	5.658
	Isplaćeni troškovi po Ugovorima o djelu za tečaj engleskog jezika	

U Zagrebu, 29.01.2021.

Voditeljica računovodstva
Ksenija Vučković



Ravnatelj
Branko Marić, prof.

