

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. – 31.12.2021.

UR: BM-KV-SK 10/2022

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2021.

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, cjeloživotno 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 2021.

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 2021. god.

- Glazbena djelatnost - Klasika u parku i Klasične tribine
- Likovna djelatnost;
- Kulturno-umjetnički amaterizam – Slikarski studio;

- Programi i projekti u filmskoj i audio-vizualnoj djelatnosti; Budi u svom filmu
- Djelatnost centra: radionice, akcije, manifestacije i projekti

Sudskih sporova u Centru za kulturu Novi Zagreb tijekom 2021. nije bilo.

Centar za kulturu Novi Zagreb na dan 31.12.2021. ima zaposleno 9 djelatnika.

Obrazloženje uz obrazac OBVEZE

AOP 001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	200.035
AOP 038	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	205.803
AOP 039	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	4.000
AOP 051	Obveze za materijalne rashode	4.000
AOP 097	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	201.803
AOP 092	Obveze za rashode poslovanja	201.803

Stanje obveza 31.12.2021. je 205.803,00 kn

- na obveze za zaposlene otpada 141.610,09 kn (neisplaćena plaća 12/2021.g.)
- na obveze za materijalne rashode otpada 62.809,91 kn (obveze po računima)
- obveze za financijske rashode iznose 542,98 kn
- obveze za predujmove iznose 840,00 kn

Stanje dospjelih obveza s 31.12.2021. je 4.000,00 kn.

Obrazloženje uz obrazac PR-RAS

PRIHODI

AOP 001	Prihodi poslovanja	2.441.638
AOP 063	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	45.000
AOP 077	Prihodi od imovine	26
AOP 107	Prihodi po posebnim propisima	37.252
AOP 120	Prihodi od usluga	238.910
AOP 123	Donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna	4.380
AOP 128	Prihodi iz nadležnog proračuna	2.116.070
AOP 147	Ostali prihodi	0
AOP 632	Ukupni prihodi	2.441.638

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Ukupni prihodi poslovanja tekućeg razdoblja su za 8,90% manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U ukupnoj masi udio prihoda iz proračuna je najveći i iznosi 86,67%, na vlastite prihode otpada 11,31%, na pomoći iz drž. proračuna 1,84%, te na prihode od donacija 0,18%.

Prihodi iz proračuna	2.116.070,00	86,67%
Vlastiti prihodi	276.188,00	11,31%
Pomoći iz državnog prorač.	45.000,00	1,84%
Donacije	4.380,00	0,18%
	<u>2.441.638,00</u>	<u>100,00 %</u>

Prihod od vlastite djelatnosti u 2021. godini u iznosu od 276.188,00 kn, veći je u odnosu na 2020. god. za 41,57%. U 2020. god. on je iznosio 195.087,00 kn.

U strukturi prihoda, prihod od djelatnosti (ulaznice, ostali prihodi od neoporezivih usluga-refundacije i ostali prihodi-refundacije) povećao se za 18,80% u odnosu na prethodnu godinu. U 2021.godini naplaćeno je 37.252,00 kn prihoda s naslova osiguranja, refundacije štete uzrokovane potresom, dok je iznos prihoda od djelatnosti u 2020.g. iznosio 31.370,00 kn, a ostvaren je u iznosu od 26.510,00 kn od sufinanciranja cijene usluge i u iznosu od 4.860,00 kn od prihoda s naslova osiguranja, refundacije štete uzrokovane potresom.

Povećao se prihod od tečajeva za 57,78% u odnosu na prošlu godinu, ostvareno je 133.925,00 kn, dok smo u istom razdoblju prošle godine ostvarili 84.880,00 kn.

Prihodi od najma u 2021.g. povećani su za 33,46%. U 2021.g. iznose 104.985,00 kn, a u istom razdoblju prošle godine iznose 78.665,00 kn.

- AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – znatno povećanje zbog realizacije predviđenog programa u cijelosti prema ugovorima u 2021. god. (Program inovativnih umjetničkih i kulturnih praksi: Sukultura u Novom Zagrebu i Programa vizualnih umjetnosti: Doktrina pandemije)
- AOP 107 Prihodi po posebnim propisima – povećanje za 18,80% i cijeli prihod ostvaren je s naslova osiguranja, refundacije štete uzrokovane potresom
- AOP 122 Prihodi od usluga – povećanje za 46,10% zbog ostvarivanja vlastitog prihoda od najмова, održavanja radionica i tečajeva za djecu i odrasle u uvjetima pandemije virusa covid-19, uz pridržavanje epidemioloških mjera
- AOP 123 Donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna – uočljivo veliko smanjenje zbog završetka EU projekta SuKultura u Novom Zagrebu, više nije zaposlen 1 djelatnik na polovicu radnog vremena

RASHODI

AOP 146	Rashodi poslovanja	2.461.307
AOP 147	Rashodi za zaposlene	1.726.752
AOP 158	Materijalni rashodi	730.307
AOP 191	Financijski rashodi	4.248
AOP 286	Manjak prihoda poslovanja	19.669
AOP 344	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.141
AOP 402	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	10.141
AOP 404	Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	21.760
AOP 628	Manjak primitaka od financ.imovine i obveza - preneseni	17.422
AOP 633	Ukupni rashodi	2.471.448
AOP 635	Ukupan manjak prihoda i primitaka	29.810
AOP 637	Manjak prihoda i primitaka – preneseni	21.760
AOP 639	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	51.570

OBRAZLOŽENJE RASHODA

Ukupni rashodi poslovanja u ovom razdoblju su u iznosu 2.461.307 kuna, od toga rashodi za zaposlene iznose 1.726.752 kune, materijalni rashodi 730.307 kuna, te financijski rashodi 4.248 kuna.

U strukturi ukupnih rashoda poslovanja, rashodi za zaposlene čine 70,16%, materijalni rashodi 29,67%, te financijski rashodi 0,17%.

Prema indeksima ukupni rashodi poslovanja 31.12.2021. godine su za 2,60% manji od ukupnih rashoda poslovanja istog obračunskog razdoblja u 2020. godini. Prema indeksima rashodi za zaposlene su za 1,10% manji nego 2020. godine, materijalni rashodi su za 5,90% manji nego 2020. godine, financijski rashodi su za 8,70% manji nego 2020. godine.

AOP 161	Naknade za prijevoz – smanjenje za 19,20%, više nije zaposlen 1 djelatnik koji je imao 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 182	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – znatno povećanje zbog naknade troškova službenog putovanja osobama koje nisu u radnom odnosu kod isplatitelja a sudjelovale su u realizaciji programa u 2021. god.

AOP 184 Naknade za rad predstavničkih tijela – smanjenje za 57,90% zbog smanjenja broja održanih sjednica Upravnog vijeća (u 2020. god. održan veći broj sjednica UV zbog raspisivanja, provedbe i izbora kandidata natječaja za 3 radna mjesta)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 10.141 kunu. Prema indeksima rashodi za nabavu nefinancijske imovine su znatno manji od rashoda za nabavu nefinancijske imovine istog razdoblja u 2020. godini.

AOP 364 Uredska oprema i namještaj – znatno smanjenje u 2021. u odnosu na 2020. god., zamjena samo 1 stolnog računala, te kupnja 1 pisača

AOP 402 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 10.141 kn

Ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu 19.669 kuna, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 10.141 kunu.

Ukupno je ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu 29.810 kuna. Manjak prihoda i primitaka - preneseni iznosi 21.760 kuna, te manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 51.570 kuna.

AOP 6369 Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 51.570 kuna

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

- a) naplatio nenaplaćena potraživanja od kupaca u iznosu od 4.300,00 kn
- b) je GUK doznačio sredstva za isplatu plaća za 12/2021. u iznosu od 141.610,09 kn
- c) je GUK doznačio sredstva za materijalne troškove za 10 i 11 mjesec 2021. u iznosu od 38.533,63 kn i mat. troškove za 12/2021. u iznosu od 14.723,12 kn
- d) da je GUK doznačio programska sredstva za 5./6 i 6./6 prema ugovorima za 2021. u iznosu 63.940,00 kn
- e) da je GUK doznačio razliku sredstva za investicijsko održavanje u iznosu od 26.240,00 kn

Centar je u 2021. godini realizirao predviđene programe i projekte i time opravdao odobrena sredstva GUK-a.

Obrazloženje uz obrazac Bilanca

AOP 001	Imovina	354.471
AOP 002	Nefinancijska imovina	195.938
AOP 063	Financijska imovina	158.533
AOP 169	Obveze i vlastiti izvori	354.471
AOP 170	Obveze	205.803
AOP 231	Vlastiti izvori	148.668

AOP 239	Višak/manjak prihoda poslovanja	-51.570
AOP 245	Manjak prihoda poslovanja	19.669
AOP 246	Manjak prihoda od nef.imovine	31.901

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	276.562,97
- cto 0222 komunikacijska oprema	62.517,35
- 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	1.231.954,25
- cto 02923 isprav.vrijedn.prijevoznih sredstava	159.478,37
- 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 065	Novac u banci	153.422
AOP 071	Novac u blagajni	626
Ukupno: novac u banci i blagajni		158.533

B) Popis potraživanja i obveza

AOP 141	Potraživanja za prihode poslovanja	4.300
AOP 155	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga	4.300

AOP 170	Obveze	205.803
AOP 172	Obveze za zaposlene	141.610
AOP 173	Obveze za materijalne rashode	62.810
AOP 174	Obveze za financijske rashode	543
AOP 182	Ostale tekuće obveze	840

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	2.465.320
---------	----------------	-----------

Iznos 2.465.320 kn predstavlja zbroj ukupnih rashoda poslovanja u iznosu 2.455.179 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 10.141 kn.

AOP 121	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	6.128
---------	---	-------

Isplaćeni troškovi po Ugovorima o djelu za tečaj engleskog jezika

U Zagrebu, 27.01.2021.

Voditeljica računovodstva
Ksenija Vučković





 Ravnatelj
 Branko Marić, prof.