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 FINANCIJSKA 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, 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 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%

2.441.638,00 100,00 %

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 najmova, 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% manjii 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:

1. naplatio nenaplaćena potraživanja od kupaca u iznosu od 4.300,00 kn
2. je GUK doznačio sredstva za isplatu plaća za 12/2021. u iznosu od 141.610,09 kn
3. 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
4. da je GUK doznačio programska sredstva za 5./6 i 6./6 prema ugovorima za 2021. u iznosu 63.940,00 kn
5. 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 |

1. **Popis novčanih sredstava**

AOP 065 Novac u banci 153.422

AOP 071 Novac u blagajni 626

**Ukupno: novac u banci i blagajni 158.533**

1. **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 Ravnatelj

Ksenija Vučković Branko Marić, prof.