

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: 01.12. – 31.12.2022.

UR: BM-KV-SK 27/2023

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2022.

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 istim 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 2022.

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 2022. god.

- Djelatnost centra: radionice, akcije, manifestacije i projekti
- Glazbena djelatnost;
- Likovna djelatnost;
- Kulturno-umjetnički amaterizam;

- Programska i tehnička podrška plesnim i kazališnim projektima
- Programi i projekti u filmskoj i audio-vizualnoj djelatnosti

Centar za kulturu Novi Zagreb na dan 31.12.2022. ima 7 djelatnika, zaposlenih na neodređeno, puno radno vrijeme.

Obrazloženje uz obrazac PR-RAS

PRIHODI

šifra 6	Prihodi poslovanja	2.814.405,76
šifra 636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	87.600,00
šifra 64	Prihodi od imovine	104,82
šifra 65	Prihodi po posebnim propisima	23.175,00
šifra 661	Prihodi od usluga	298.040,00
šifra 663	Donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna	4.000,00
šifra 6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za fin.rash.posl.	2.265.610,94
šifra 6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za fin.rash. za n.nef.i.	135.875,00
šifra 7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	600,00
šifra x067	Ukupni prihodi	2.815.005,76

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Ukupni prihodi tekućeg razdoblja su za 15,30% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U ukupnoj masi udio prihoda iz proračuna je najveći i iznosi 85,31%, na vlastite prihode otpada 10,59%, na prihode od ulaznica 0,82%, na prihode od kamata 0,01%, na prihode od donacija 0,14%, na pomoći iz proračuna koji nije nadležan 3,11%, te na prihode od prodaje nefinancijske imovine 0,02%.

Prihodi iz nadležnog proračuna	2.401.485,94	85,31%
Prihodi od usluga	298.040,00	10,59%
Prihodi od ulaznica	23.175,00	0,82%
Prihodi od kamata	104,82	0,01%
Prihodi od donacija	4.000,00	0,14%
Pomoći iz pror. koji nije nadležan	87.600,00	3,11%
Prihodi od prodaje nefinan. imovine	600,00	0,02%
	<u>2.815.005,76</u>	<u>100,00%</u>

Prihodi od usluga u 2022. godini u iznosu od 298.040,00 kn, veći su u odnosu na izvještajno razdoblje 2021. god. za 24,75%. U 2021. god. prihodi od usluga iznosili su 238.910,00 kn.

Povećao se prihod od tečajeva i radionica za 29,43% u odnosu na prošlu godinu, ostvareno je 173.340,00 kn, dok je u istom razdoblju prošle godine ostvareno 133.925,00 kn.

Prihodi od najma i pruženih usluga u 2022.g. su za 18,78% veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2021. godine. U 2022. g. iznose 124.700,00 kn, a u istom razdoblju prošle godine 104.985,00 kn.

U strukturi prihoda, prihod po posebnim propisima (ulaznice, ostali prihodi od neoporezivih usluga-refundacije i prihodi s naslova osiguranja-refundacije štete) smanjio se u odnosu na prethodnu godinu za 37,80%. Međutim, struktura prihoda po posebnim propisima potpuno je promijenjena u promatranom razdoblju, u 2021. godini nisu organizirane kazališne predstave iz razloga epidemioloških mjera uzrokovanih covidom-19., te je ostvareno 37.252,00 kn s naslova prihoda od osiguranja – refundacije štete uzrokovane potresom. U 2022.godini ostvareno je 23.175,00 kn prihoda od ulaznica za kazališne predstave i ostalih prihoda od neoporezivih usluga koje se refundiraju.

šifra 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - povećanje za 94,70%, ugovori s Ministarstvom kulture za Program vizualnih umjetnosti: Godišnji program GVB 2022 :“Umjetnost kao čin slobode“, 25.000,00 kn i za Program inovativnih umjetničkih i kulturnih praksi „Sukultura –Prostori Novog Zagreba I: Zagrebački Velesajam, 20.000,00 kn, za Program međunarodne kulturne suradnje: Festival Ema Destinova u Češkoj - 2 koncerta, 7.600,00 kn, za Program zaštite i očuvanja nematerijalnih kulturnih dobara: „Križevci, Marijanske pjesme i hodočašća“ (crkveno pučko pjevanje) za dokumentiranje, istraživanje i prezentaciju 20.000,00 kn, te ug. o poslovnoj suradnji s Gradom Bjelovarom na projektu znanstveno-obrazovnog filma „Marijanska hodočašća Bjelovarsko-križevačke biskupije – Regina Martyrum“, 15.000,00 kn

šifra 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga – povećanje za 24,70% zbog povećanja prihoda od tečajeva za 29,43%, upisan je veći broj polaznika tečajeva i radionica koje su se redovito održavale, te povećanja prihoda od najmova za 18,78% također zbog redovitog održavanja plesnih i sportskih aktivnosti u 2022. godini (nije bilo lock downa)

šifra 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinanc.

imovine - I izmjenama i dopunama financijskog plana odobren iznos za dobavu i ugradnju sustava dizalice topline za grijanje i hlađenje 135.875,00 kn

RASHODI

šifra 3	Rashodi poslovanja	2.618.889,21
šifra 31	Rashodi za zaposlene	1.672.182,16
šifra 32	Materijalni rashodi	940.075,04
šifra 34	Financijski rashodi	6.632,01
šifra X001	Višak prihoda poslovanja	195.516,55
šifra 92221	Manjak prihoda poslovanja – preneseni	19.669,06
šifra 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	144.696,00
šifra Y002	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	144.096,00
šifra 92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	31.900,88
šifra Y034	Ukupni rashodi	2.815.005,76
šifra X004	Ukupan višak prihoda	51.420,55
šifra 9221x, 9222x MP	Manjak prihoda i primitaka – preneseni	51.569,94
šifra Y006	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	149,39

OBRAZLOŽENJE RASHODA

Ukupni rashodi poslovanja u ovom razdoblju su u iznosu 2.618.889,21 kuna, od toga rashodi za zaposlene iznose 1.672.182,16 kuna, materijalni rashodi 940.075,04 kune, te financijski rashodi 6.632,01 kunu.

U strukturi ukupnih rashoda poslovanja, rashodi za zaposlene čine 63,85%, materijalni rashodi 35,90%, te financijski rashodi 0,25%.

Prema indeksima ukupni rashodi poslovanja u 2022. godini su za 6,40% veći od ukupnih rashoda istog obračunskog razdoblja u 2021. godini. Prema indeksima rashodi za zaposlene su za 3,20% manji nego 2021. godine, materijalni rashodi su za 28,70% veći nego 2021. godine, financijski rashodi su za 56,10% veći nego 2021. godine.

Šifra 312 Ostali rashodi za zaposlene – povećanje za 88,20%, zbog isplate 3 jubilarne nagrade u iznosu 11.000,00 kn, isplate neoporezive nagrade za radne rezultate za 9 djelatnika u ukupnom iznosu 13.000,00 prema Odluci sa 4. sjednice Upravnog vijeća od 11.04.2022., isplate neoporezive

nagrade za radne rezultate za 7 djelatnika u ukupnom iznosu 15.000,00 prema Odluci sa 7. sjednice Upravnog vijeća od 12.07.2022.

- Šifra 3211 Službena putovanja – znatno povećanje u 2022. godini zbog održana 2 koncerta u Češkoj sukladno Programu međunarodne kulturne suradnje: Festival Ema Destinova u Češkoj - koncert 22.10.2022. Borovany, R Češka, i 12.11.2022. Borovany, R Češka
- Šifra 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – znatno povećanje u 2022. godini zbog održavanja i popravaka, te kupnje podne obloge PVC Atlantik Zinc
- Šifra 3225 Sitan inventar i auto gume – znatno povećanje u 2022. godini zbog kupnje novih ljetnih i zimskih guma za kombi vozilo u iznosu 7.909,20 kn
- Šifra 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – smanjenje u 2022. godini za 20,60% zbog obavljene sanacije dijela ravnog krova zbog prokišnjavanja i štete uzrokovane potresom u 2021. godini
- Šifra 3235 Zakupnine i najamnine – povećanje za 62,40% u 2022. godini zbog većeg broja usluga najma opreme za potrebe održavanja programa u 2022. godini, uz redoviti najam multifunkcijskog uređaja u iznosu 4,500,00 kn
- Šifra 3237 Intelektualne i osobne usluge – povećanje za 60,50% u 2022. godini zbog većeg broja održanih radionica, tečajeva, akcija, manifestacija i dodatnog projekta „Sukultura –Prostori Novog Zagreba I: Zagrebački Velesajam, Programa međunarodne kulturne suradnje: Festival Ema Destinova u Češkoj - 2 koncerta, Programa zaštite i očuvanja nematerijalnih kulturnih dobara: „Križevci, Marijanske pjesme i hodočašća“ (crkveno pučko pjevanje), te ug. o poslovnoj suradnji s Gradom Bjelovarom na projektu znanstveno-obrazovnog filma „Marijanska hodočašća Bjelovarsko-križevačke biskupije – Regina Martyrum“
- Šifra 3293 Reprezentacija – povećanje za 92,60% u 2022. godini zbog povećanja broja programskih jedinica nakon ublažavanja epidemioloških mjera
- Šifra 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa – povećanje za 55,40% u 2022. godini zbog većeg broja transakcija

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 144.696,00 kuna. Prema indeksima rashodi za nabavu nefinancijske imovine su znatno veći od rashoda za nabavu nefinancijske imovine istog razdoblja u 2021. godini.

- Šifra 4221 Uredska oprema i namještaj – smanjenje za 24,90% u 2022. godini zbog nabave samo 1 računala vrijednosti 7.615,00 kuna
- Šifra 452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi – znatno povećanje u 2022. godini zbog dobave i ugradnje sustava dizalice topline za grijanje i hlađenje u iznosu 135.875,00 kn

Šifra Y002 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 144.096,00 kn

Šifra 92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni iznosi 31.900,88 kn

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 195.516,55 kuna, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 144.096,00 kuna.

Ukupno je ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu 51.420,55 kuna. Manjak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 51.569,94 kune. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 149,39 kuna.

šifra Y006 Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju 149,39

Manjak za pokriće u sljedećem razdoblju bio bi manji da je Centar za ovo razdoblje:

- a) naplatio nenaplaćena potraživanja od kupaca u iznosu od 600,00 kn
- b) da je GUK doznačio sredstva za isplatu plaća za 12/2022. u iznosu od 143.770,44 kn
- c) da je GUK doznačio sredstva za materijalne troškove za 11/2022. u iznosu 25.638,88 kuna i za 12/22. u iznosu 36.051,98 kn
- d) da je GUK isplatio programska sredstva po potpisanim ugovorima u iznosu 10.445,06 kuna
- e) da je GUK doznačio sredstva za sjednice UV u iznosu 2.345,10 kuna.

Centar je u 2022. godini realizirao predviđene programe i projekte i time opravdao odobrena sredstva GUK-a.

Ukupno nenaplaćena potraživanja i nedoznačena sredstva u 2022. godini su u iznosu 218.851,46 kuna.

Obrazloženje uz obrazac Bilanca

Šifra B001	Imovina	473.183,49
Šifra B002	Nefinancijska imovina	262.807,96
Šifra 1	Financijska imovina	210.375,53
Šifra B003	Obveze i vlastiti izvori	473.183,49
Šifra 2	Obveze	209.924,92
Šifra 9	Vlastiti izvori	263.258,57
Šifra 922	Višak/manjak prihoda poslovanja	-149,39
Šifra 92211	Višak prihoda poslovanja	39.972,49
Šifra 92222	Manjak prihoda od nef.imovine	40.121,88

Prema čl. 82. st. 1. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, višak/manjak prihoda na kraju 2022. godine utvrđen je prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama.

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 195.516,55 kuna i preneseni manjak prihoda poslovanja u iznosu 19.669,06 kuna. Višak prihoda poslovanja u 2022. godini iznosi 175.847,49 kuna.

U 2022. godini ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 144.096,00 kuna i preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 31.900,88 kuna. Manjak prihoda od nefinancijske imovine u 2022. godini je 175.996,88 kuna.

Napravljena je obavezna korekcija rezultata prema čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske 2022. godine u iznosu 135.875,00 kuna koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine, sukladno I izmjenama i dopunama Financijskog plana, te doznačenim sredstvima. Zadužen je račun viška prihoda poslovanja, a odobren je račun manjka prihoda od nefinancijske imovine za navedeni iznos. Nakon provedene obavezne korekcije rezultata Višak prihoda poslovanja u 2022. godini iznosi 39.972,49 kuna, a Manjak prihoda od nefinancijske imovine u 2022. iznosi 40.121,88 kuna.

Ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 149,39 kuna.

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	274.078,47
- cto 0222 komunikacijska oprema	62.188,57
- cto 0223 oprema za održavanje i zaštitu	769.403,46
- cto 0226 sportska i glazbena oprema	155.202,02
- cto 0227 oprema za ostale namjene	227.590,94
- cto 0231 prijevozna sredstva	231.968,52
- cto 0242 djela likovnih umjetnika	10.500,00
- cto 0262 ulaganje u računске 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	1.269.1494,61

- cto 02923 isprav.vrijedn.prijevoznih sredstava	188.474,44
- cto 02924 isprav.vrijedn.knjiga i umjetn.djela	10.500,00
- cto 02926 isprav.ulaganja u računovodstveni program	11.296,00

Prema čl. 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvo obvezne Bilješke uz Bilancu su:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.)

Ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.) Centar za kulturu Novi Zagreb u izvještajnom razdoblju 2022. nije imao.

2. Popis sudskih sporova u tijeku

Sudskih sporova u Centru za kulturu Novi Zagreb tijekom izvještajnog razdoblja 2022. nije bilo.

A) Popis novčanih sredstava

Šifra 111	Novac u banci	209.775,53
Šifra 113	Novac u blagajni	
0,00		
Ukupno: novac u banci i blagajni		209.775,53

B) Popis potraživanja i obveza

Šifra 16	Potraživanja za prihode poslovanja	600,00
Šifra 166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga	600,00
šifra 2	Obveze	209.924,92
šifra 231	Obveze za zaposlene	143.771,52
šifra 232	Obveze za materijalne rashode	42.586,55
šifra 234	Obveze za financijske rashode	988,68
šifra 239	Ostale tekuće obveze	5.225,00
šifra 291	Odgođeno plaćanje rashoda	17.353,17

Obrazloženje uz obrazac P-VRIO

Prodaja rashodovane dugotrajne nefinancijske imovine koja ima sadašnju vrijednost – iznos smanjenja 0,17 kn.

Obrazloženje uz obrazac RAS – funkcijski

šifra 082	Službe kulture	2.751.328,07
-----------	----------------	--------------

Iznos 2.751.328,07 kn predstavlja zbroj ukupnih rashoda poslovanja u iznosu 2.606.632,07 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 144.696,00 kn.

šifra 095	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	12.257,14
-----------	---	-----------

Isplaćeni troškovi po Ugovorima o djelu za tečaj engleskog jezika

Obrazloženje uz obrazac OBVEZE

V001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	205.802,98
V006	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	192.571,75
V007	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	0,00

V009	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	192.571,75
ND23	Obveze za rashode poslovanja	192.571,75

Stanje nedospjelih obveza 31.12.2022. je 192.571,75 kn

- na obveze za zaposlene otpada 143.771,52 kn (neisplaćena plaća 12/2022.g.)
- na obveze za materijalne rashode otpada 42.586,55 kn (obveze po računima)
- na obveze za bankarske usluge otpada 988,68 kn
- obveze za naplaćene tuđe prihode iznose 5.225,00 kn

Obračunati su rashodi za grijanje za 12./2022., procijenjeni su na iznos 17.353,17 kn koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje (do 24.01.2023. godine nije zaprimljen račun Gradske plinare za 12./2022.).

U Zagrebu, 27.01.2023.

Voditeljica računovodstva
Ksenija Vučković

Ravnatelj
Branko Marić, prof.