

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. – 31.12.2018.**

UR: BM-RD-SK 294/2018

## GRADSKI URED ZA FINACIJE

Trg Stjepana Radića 1

10 000 ZAGREB

n/p Gosp. IVAN JANDRIĆ

### **BILJEŠKA UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018.**

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 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 s ciljem unaprjeđenja 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 2018..

#### **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 2018. god.**

- Međunarodna suradnja;
- Glazbena djelatnost;
- Likovna djelatnost;
- Kulturno-umjetnički amaterizam;
- Programi izdavanja knjiga i časopisa u kulturi;

- 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 sredstvima .....38.995,57 kn  
 Sredst. Financ.leasing .....92.972,95 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.

Temeljem izvoda otvorenih stavaka od strane Impuls leasinga d.o.o. na dan 31.12.2018. nedospjele obveze po glavnici iznose 2.330,75 eura, po kamati 42,25 eura.

Stanje na dan 31.12.2018. na cto. 26453 knjižena je obveza glavnice za financijski leasing u iznosu od 17.983,80 kn. Dospjele kamate kontirane su na cto. 34235 u iznosu 2.034,11 kn i u tom iznosu su plaćene.

Nije proveden obračun Va. klauzule po srednjem tečaju HNB za preostali neotplaćeni iznos lizinga, stoga će se razlika u tečaju obračunati na zadnjoj rati u lipnju 2019.

**Sudskih sporova** u Centru za kulturu NZ tijekom 2018. nije bilo.

### Bilješka uz obrazac PR - RAS za razdoblje 1.1. do 31.12.2017. godine

Ostvareno ukupno prihoda (AOP 629) 2.705.419,00 kn  
 Ostvareno ukupno rashoda (AOP 630) 2.705.301,00 kn

Višak prihoda u obračunskom razdoblju na dan 31.12.2018.g. (AOP 631) 118,00 kn

Preneseni višak prihoda iz 2017.g. (AOP 633) 88.268,00 kn

Dobivamo ukupno raspoloživ višak prihoda u sljedećem razdoblju u iznosu od 88.386,00 kn (AOP 635)

Rezultat poslovanja ovisi i o dinamici isplate od strane GUOKS za programe/projekte, a čija su sredstva osigurana u Proračunu grada Zagreba za 2018. god.

Višak obračunskog razdoblja bio bi veći da je Centar za ovo razdoblje:

- od strane GUK dobio sredstva za 5. Sjednicu UV CZK NZ u iznosu od 2.182,77 kn održane 27.12.2018.

- da su nenaplaćena potraživanja od najma u iznosu od 12.400,00 kn, kao i potraživanja od polaznika za tečajevе i članarine u iznosu od 4.210,00

**(prilog: Tablica 4.)**

Centar je u 2018. godini 100% realizirao predviđene programe i projekte i time opravdao odobrena sredstva od GUK.

Otvorene stavke dobavljača (plaćanje iza izvještajnog razdoblja)

Stanje 48.125,21 kn

**(prilog: Tablica 5.)**

Vlastiti prihod (prihod od pruženih usluga Cto 6615) iznosi **256.854,50 kn**

- tečajevi	57.900,00
- najam	135.585,00
- sponzori	52.850,00
- fotokopiranje	520,00
- <u>prodaja knjiga</u>	<u>9.999,50</u>

**Ukupno: 256.854,50**

Neoporezive usluge (prihod od ulaznica, članarine) naplaćeno je 52.922,00

Centar organizira manifestaciju Zaprude uživo uz donaciju Turističke zajednice Grada Zagreba u iznosu od 7.000,00 kn.

### **Obrazac P-VRIO – 31.12.2018.**

U 2018.g. po obrascu P-VRIO na Cto 915 nema poslovnih promjena. Odlukom ravnatelja, u 2018.g. rashodovan je sitan inventar u iznosu od 2.186,76 kn.

Nabava i kniženje sitnog inventara bu 2018. God. čiji je trošak nabave niži od 3.500,00 kn proveden je na stari način, zadužili bi Cto 3225/23225 po fakturi i otpisali jednokratno zaduženjem Cto 04211/04921. U 2018. Isknjižen je sitan inventar u vrijednosti od 2.186,76 kn. zatvaranjem konta 04921/04211.

31.12.2018 ostaje saldo na ovim Cto=161.961,57 kn. koji će se kroz godine smanjivati dok se ne rashoduju sva sredstva kupljena u ranijim godinama.

Od 1.1.2019. primjenjivat će se napatuk iz Pravilnika čl. 27 st.1 da se nabavljena dugotrajna imovina čiji je trošak niži od 3.500,00 kn knjiži kao os. sredstvo na klasi 4/24 i 02/91 i provođenjem ispravka vrijednosti pojedinačno prema stopama iz Pravilnika.

### **Obrazac RAS- funkcijski**

Ovaj obrazac sadrži ukupne rashode knjižene na kl 3 u iznosu od 2.655.694,00= AOP(281) obrasca PR-RAS. Tom iznosu pribrajamo rashode sa kl 4 AOP(341) PR-RAS-a u iznosu od 18.415,00 kn .

Ukupni rashodi = 2.674.109,00(AOP 404)PR-RAS-a.

Od toga na poziciju 08 funkcijska klasifikacija kultura (AOP 105) RAS funkcijski iskazujemo podatak ukupnih troškova 2.668.510,00 (ukupni režijski i programski troškovi).

Na obrazovanje 09 funkcijska klasifikacija (AOP 121) obrasca RAS funkcijski upisujemo iznos od 5.599,00 kn, a to su isplaćeni troškovi po Ugovorima o djelu za tečaj engleskog jezika.

**Stanje obveza 31.12.2018. je 181.347,00 kn**

- Na obveze za zaposlene otpada 114.818,89 kn (neisplaćena plaća 12/2018.g.)
- Na obveze za materijalne rashode otpada 48.125,21 kn (obveze po računima)
- Obveza za financijsku imovinu iznosi 17.983,80 kn
- Obveza za PDV kod samostalnih umjetnika iznosi 419,11 kn

**Stanje dospjelih obveza sa 31.12.2018. nema**

**Prihodi iz Proračuna**

- a) Na Cto 671 – prihodi za financiranje rashoda poslovanja, doznačeno je:
  - Od GUK 2.353.636,66 kn
  - Od ostalih ureda: nema
- Ukupno: ..... 2.353.636,66 kn
- b) Na Cto 6712 – u 2018.g. GUK nije sudjelovao u financiranju nabavke nefinanc.imovine
- Sveukupno: (a + b) ..... 2.353.636,66 kn

U ukupnoj masi udio prihoda iz proračuna, najveći je i iznosi 87%. Na vlastite prihode otpada 11,70%, a na pomoći iz proračuna 1,30%.

2.353.637,00	87,00%
316.782,00	11,70%
<u>35.000,00</u>	<u>1,30%</u>
2.705.419,00	100%

Prema Programu javnih potreba u kulturi Grada Zagreba za 2018.g. u ovom izvještajnom razdoblju GUK podmirio je svoje obveze za programe i projekte.

**Bilješka uz obrazac Bil – 31.12.2018.**

Osvrt na	AOP 233 – ostvaren višak prihoda poslovanja	137.993,00 kn
	AOP 238 – ostvaren manjak prihoda od nef.imovine	18.415,00 kn
	AOP 239 – ostvaren manjak prihoda od financ.imovine	31.192,00 kn

Odluku o raspodjeli rezultata donosi Upravno vijeće Centra.

1. Na 6.sjednici UV održanoj 30.01.2019.god.donesena je odluka da se iz viška prihoda poslovanja 137.993,00 kn pokrije manjak od financ.imovine u iznosu od 31.192,00 kn kao i manjak prihoda od nefinanc.imovine u iznosu od 18.415,00 kn.
2. Osvrt na neisprintanu referentnu stranicu izvještaja od 1.1 do 31.12.2018.g. kao i obavijest o kontrolama među obrascima koje nisu zadovoljene. Kao dokaz prilažemo referentnu stranicu koju smo predali FINI.

## Obrazloženje kontrole koje nisu zadovoljene

U prilogu su kartice konta (**tablica 1**) 92223 PS. 1.1.2018. je 29.577,54, radi se o manjku prihoda od financijske imovine. Stanje se zatvara temeljnicom: T-3 (30.01.2018.) kada se odlukom UV vrši raspored rezultata gdje se sa viška prihoda poslovanja 1.1.2018. u iznosu od 127.464,98 Cto 92211 zatvara manjak primitka od financijske imovine Cto (92223) u iznosu od 29.577,54 kao i manjak prihoda od nefinancijske imovine Cto (92222) u iznosu od 9.619,50 (**tablica 2**).

Zatvaramo konta 30.01.2018. Cto 92223

30.01.2018. Cto 92222 i ostaje aktivan Cto 92211(**tablica 3**) višak prihoda poslovanjau iznosu od 88.267,94 AOP (633) na obrascu PR-RAS.

### 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 88.386,00 AOP PR-RAS (635)

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	299.048,30
- cto 0222 komunikacijska oprema	82.511,92
- cto 0223 oprema za održavanje i zaštitu	627.871,96
- cto 0226 sportska i glazbena oprema	152.826,82
- cto 0227 oprema za ostale namjene	141.360,70
- cto 0231 prijevozna sredstva	231.968,52
- cto 0262 ulaganje u računovodstveni program	11.296,00
- cto 0242 djela likovnih umjetnika	10.500,00

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	1.194.884,43
- cto 02923 isprav.vrijedn.prijevoznih sredstava	72.490,16
- 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**

Cto 111	Novac u banci	AOP 067	251.317,00
Cto 113	Novac u blagajni	AOP 071	433,00
<b>Ukupno: novac u banci i blagajni</b>			<b>251.750,00</b>
<b>Cto 112</b>	<b>Izdvojena novčana sredstva</b> (povrat deviza – refundacije banke)	<b>AOP 070</b>	<b>-</b>
<b>Cto 124</b>	<b>Potraživanje za više plaćene poreze</b> <b>I doprinose</b>	<b>AOP 079</b>	<b>-</b>

**B) Popis potraživanja i obveza**

<b>Cto 166</b>	<b>Potraživanje za prihode od prodaje proizvoda</b> <b>te pruženih usluga</b>	<b>AOP 153</b>	<b>12.400,00</b>
	- potraživanja od pruž.usl.(najam) 12.400,00		
<b>Cto 192</b>	<b>Nedospjela naplata prihoda</b>	<b>AOP 160</b>	<b>-</b>

Prilog :

1. Otvorene stavke računa na dan 31.12.2018.
2. Otvorene stavke dobavljača – računi na dan 31.12.2018.
3. Tablice od 1 - 5


Kontakt osoba:

Voditeljica računovodstva: Ružica Duić, tel. 01 61 40 190

U Zagrebu, 30.1.2019.

Voditeljica računovodstva

Ružica Duić



Odgovorna osoba

Ravnatelj  
Branko Marić, prof.