

HRVATSKI KULTURNI DOM NA SUŠAKU
Strossmayerova 1, Rijeka

Razina:	21	Matični broj:	04947509
Broj RKP-a:	50258	OIB:	39795989486
Šifra djelatnosti:	9001		
Šifra općine:	373	IBAN:	HR3324020061837300005

DODATAK BILJEŠKI

UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE

Ukupni prihodi poslovanja iznose	3.341.183,25
Sastoje se od prihoda nadležnog proračuna	2.712.224,60 kn
Sastoje se od prihoda nadležnog proračuna za nabavu nefin.im.	52.544,75 kn
Prihodi od pruženih usluga	330.216,40 kn
Prihodi za posebne namjene	216.197,50 kn
Pomoći iz državnog proračuna	30.000,00 kn
<u>UKUPNO VLASTITI PRIHODI</u>	<u>576.413,90 kn</u>
<u>UKUPNO VLASTITI RASHODI</u>	<u>514.569,61 kn</u>
<u>RASPOLOŽIVI PRIHODI U NAREDNOM RAZDOBLJU</u>	<u>61.844,29 KN</u>

Vlastiti rashodi po izvoru prihoda najma prostora 257.069,35 kn

Vlastiti rashodi po izvoru prihoda najma prostora za

nabavu nefinancijske imovine 20.454,25 kn

Raspoloživi prihodi po osnovi najma prostora 52.692,80 kn

Vlastiti rashodi po izvoru prihoda za posebne namjene

213.265,10 kn

Raspoloživi prihodi po osnovi prihoda za posebne namjene 2.932,40 kn

Vlastiti rashodi po izvoru prihoda pomoći državnog proračuna

20.482,91kn

Vlastiti rashodi po izvoru prihoda pomoći državnog proračuna

za nabavu nefinancijske imovine 3.298,00 kn

Raspoloživi vlastiti prihodi po osnovi prihoda pomoći državnog proračuna
6.219,09 kn

Rashodi proračuna u 2019. godini iznose 3.101.541,34 kn

Prihodi proračuna u 2019. godini su 2.764.769,35 kn

Manjak sredstava proračuna iznosi 336.771,99 kn

Ukupno rashodi poslovanja iznose	3.616.110,95 kn
Materijalni rashodi poslovanja	3.502.977,90 kn
Rashodi za nabavu nefin.im.	113.133,05 kn
Manjak prihoda poslovanja	274.927,70 kn

Obveze za rashode poslovanja 610.294,28 kn

Obveze za plaće 12/2019 151.639,80 kn

Obveze za rashode poslovanja 458.654,48 kn

Obveze za rashode poslovanja sastoje se od:

Dospjele fakture 106.496,60 kn

Nedospjele fakture i honorari 333.091,42 kn

19.066,46 kn

U Rijeci, 29.01.2020.

Voditeljica računovodstva: Edita Pogorilić



HRVATSKI KULTURNI DOM NA SUŠAKU

Strossmayerova 1, Rijeka

Razina: 21
Broj RKP-a: 50258
Šifra djelatnosti: 9001
Šifra općine: 373

Matični broj: 04947509
OIB: 39795989486

IBAN: HR3324020061837300005

BILJEŠKE

**UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., 3/15., 93/15., 135/15. 2/17, 28/17 i 112/18., 126/19.) i Okružnice o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine, Ministarstva financija (KLASA:400-02/19-01/27, URBROJ: 513-05-03-20-4 od 09. siječnja 2020.) sastavljen je Financijski izvještaj za razdoblje siječanj - prosinac 2019. koji se sastoji od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Balance, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaja o obvezama i ovih Bilješki.

Hrvatski kulturni dom na Sušaku je javna ustanova u kulturi, osnovana 22. ožujka 2018. godine te je registrirana za obavljanje poslova koordinacije, pripreme i izvedbe kulturnih programa iz područja izvođačkih i vizualnih umjetnosti, umjetničkog stvaralaštva te s njima povezanih djelatnosti.

Osnivač Ustanove je grad Rijeka, te je Ustanova korisnik gradskog proračuna. Ustanova vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Bilješke uz obrazac BILANCA

Tablica 1. Popis sudskih sporova u tijeku

Redni broj	Tuženik	Tužitelj	Opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena učinka	financijskog	Procijenjeno vrijeme odljeva / priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
					obveza	imovina			
1									
2									
3									
4									
5									

Tablica 2. Popis ugovornih odnosa

Redni br.	Datum izdavanja/ primanja	Iznos dani/primljeni	Primatelj/ Davatelj	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	15.11.2019	5.000,00 kn	Narodne Novine d.d.	Sigurnost plaćanja	Bjanko zadužnica		

Hrvatski kulturni dom na Sušaku nema podatke o sudskim sporovima.

Hrvatski kulturni dom na Sušaku ima evidentiranu jednu Bjanko zadužnicu, na iznos od 5.000,00 kn, kao instrument osiguranja plaćanja nabave uredskog materijala kod dobavljača Narodne Novine d.d.

Hrvatski kulturni dom na Sušaku nema podataka za zajmove, kredite, financijske najmove i kamate u 2019. godini.

1. AOP 001 IMOVINA –Vrijednost imovine u 2019. godini, iznosi 226.942,00 kuna.

U 2018. godini iznos imovine iznosio je 26.703,00 kn. Razlika od 200.239,00 kn odnosi se na povećanje nefinancijske imovine i potraživanja od korisnika prostora kao i za uplaćena a ne potrošena sredstva od osnivača.

1.1. AOP 002 Nefinancijska imovina - Vrijednost nefinancijske imovine Hrvatskog kulturnog doma na Sušaku je 113.042,57 kuna. Vrijednost imovine čini nabava dugotrajne imovine sredstvima proračuna osnivača kao i vlastitim sredstvima.

U ovoj godini nabavljeni su klima uređaji za urede, električni kotao za grijanje dvorana za korisnike, uredske stolice, plesni pod, tableti za rad galerije Kortil, oprema za blagajnu, oprema za rad domara, te mobilni telefoni.

AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za posebne namjene - obuhvaćaju nabavu opreme za rad blagajne, mobilne telefone, nabavu vatrogasnog aparata, slušalice i vanjski disk za rad galerije Kortil, te električnog kotla Vaillant za grijanje prostorija vanjskih korisnika.

1.2. AOP 063 Financijska imovina - Vrijednost financijske imovine u 2019. Novac u banci i blagajni, na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 113.898,67 kn.

AOP 064 Novac u banci i blagajni - ne sadrži podatke zbog ulaska Ustanove u Riznicu Grada Rijeke, koja nalaže da novoosnovana Ustanova nema vlastitog žiro računa već ostvarene prihode, po osnovi pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan, po osnovi prihoda vezanih za sponzorstvo, po osnovi zakupa za privremeno i povremeno korištenje poslovnih prostora Ustanove kao i po osnovi ostalih nespomenutih prihoda uplaćuje na račun Grada – Potraživanja za prihode od proračuna.

AOP 140 - Potraživanje za prihode poslovanja - iznosi 113.713,58 kn.

16.719,50 kn Ustanova potražuje od korisnika prostora koji nisu podmirili usluge privremenog i povremenog korištenja poslovnih prostora, dok iznos od 96.994,08 kn Ustanova potražuje od osnivača.

Ukupno ostvareni vlastiti prihodi iznose 576.413,90 kuna. Ukupno ostvareni rashodi iznose 514.569,61 kuna. Ostatak prihoda od 61.844,29 kn će se koristiti tijekom 2020. Godine.

Razlika u odnosu na 2019. godinu je 555.413,90 kuna jer se u 2019. godini pratilo financijsko poslovanje od 08. listopada 2018. godine te je u navedenom periodu fakturiran ukupan iznos od 21.000,00 kn, dok je u 2019. godini samo za zakup prostora, odnosno privremeno i povremeno korištenje kao i pružanje stručnih usluga ostvaren prihod od 324.762,65 kn.

Ostali prihodi odnose na suradnju sa firmom Alarm automatika d.o.o., koja je sponzorirala ustanovu sa iznos od 5.453,75 kn (vrijednost kamera u galeriji Kortil).

Od suradnje s firmom Moje karte d.o.o., ostvaren je prihod u visini od 216.197,50 kuna, vezano za prodaju ulaznica putem interneta.

Od pomoći zaprimljen je iznos od 30.000,00 kuna za provedbu projekta Glowing Globe galerije Kortil.

2. AOP 162 OBVEZE I VLASTITI IZVORI - Vrijednost obveza i vlastitih izvora u 2019. godini iznosi 226.942,00 što čini povećanje u odnosu na 2018. godinu kada je iznosilo 26.702,17 kuna. AOP 163 Obveze za rashode poslovanja u 2018. godini iznosile su 252.429,91 kunu, dok u 2019. godini iznose 610.924,28 kuna.

Obveze za rashode poslovanja	610.294,28 kn
------------------------------	---------------

Obveze za plaće 12/2019	151.639,80 kn
-------------------------	---------------

Obveze za rashode poslovanja	458.654,48 kn
------------------------------	---------------

AOP 165 Obveze za zaposlene - su povećane, jer je u 2019. godini zaposleno 8 novih zaposlenika. Obveza se odnosi na plaću za 12 mjesec 2019. godine.

AOP 166 - obveze za materijalne rashode u 2018. godini iznosile su 184.522,38 kn. U 2019. godini obveze za materijalne rashode iznose 417.811,79 kn, što čini povećanje iz razloga što se u 2019. godini poslovalo cijelu godinu te većina faktura nije u dospijeću plaćanja.

2.2. AOP 223 Vlastiti izvori iznose 383.983,04 kuna.

AOP 236 – ostvaren je manjak prihoda poslovanja koji je nastao zbog metodologije prihoda i rashoda poslovanja. Manjak obuhvaća materijalne troškove poslovanja i troškove zaposlenika za 12/2019 koji na naplatu dolaze u siječnju 2019. godine

Proračunski korisnik je evidentirao sve rashode u 2019. godini, ali nisu prikazani svi prihodi, jer će se plaća zaposlenika isplatiti u siječnju 2019. godine dok će se troškovi poslovanja podmiriti u narednom razdoblju.

Bilješke uz obrazac PR-RAS (Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima)

1. AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA Ukupno ostvareni prihodi poslovanja (AOP 001), iznose 3.341.183,25 kn, dok je za razdoblje poslovanja u 2018. godini iznosilo 378.697,65 kuna. AOP 064- odnosi se na pomoć proračunskim korisnicima koji im nije nadležan a zaprimljen je od Ministarstva kulture u iznosu od 30.0000,00 kn te se odnosi na provedbu projekta Glowing Globe.

AOP 105 – Prihodi po posebnim propisima i naknadama iznose 216.197,50 kn a odnose se na suradnju s firmom Moje karte d.o.o. s kojom je ugovorena Internet prodaja ulaznica, te u prvom polugodištu i prodaja ulaznice putem blagajne.

AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga u 2018. godini iznosili su 21.000,00 kn odnose dok je u 2019. godini ostvaren prihod od 324.762,65 kn a odnose se na ugovore korisnika prostora te su naplaćeni djelomično po izlaznim fakturama. Izdano je 102 fakture te se potražuje ukupan iznos od 16.719,50 kroz 6 izdanih faktura.

AOP 132 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2018. godini iznosili su 344.182,85 kuna. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2019. godini iznose 2.712.224,60 kn.

AOP 133 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2018. godini iznosili su 13.514,80 kuna, dok je za 2019. godinu ostvaren prihod po ovoj osnovi u iznosu od 52.544,75 kuna.

2. AOP 148- RASHODI POSLOVANJA - Ukupno ostvareni rashodi poslovanja u 2018. godini iznosili su 604.000,26 kuna, dok je ukupan iznos rashoda u 2019. godini 3.502.977,90 kuna.

AOP 149 – Materijalni rashodi zaposlenika obuhvaćaju dvanaest obračuna plaća zaposlenika od siječnja do prosinca 2019. godine, isplatu dara djeci zaposlenika do 15 godina starosti, isplatu dara u naravi kao i isplatu jubilarne nagrade.

AOP 160 - Materijalni rashodi poslovanja u 2018. godini iznosili su 301.676,39 kuna, dok u 2019. godini iznose 1.728.620,40 kuna. Obuhvaćaju režijske troškove, troškove redovitih servisa, nabavu materijala za održavanje opreme, komunalne usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja.

AOP 161- Naknade troškova zaposlenima iznosili su u 2018.godini 11.630,00 kuna od toga 11.130,00 kuna je naknada za prijevoz zaposlenika dok je iznos od 500,00 kuna utrošen na stručno usavršavanje zaposlenika. U 2019. godini utrošeno je 73.049,61 kuna. Trošak prijevoza s posla na posao iznosi 50.024,61 kn dok trošak stručnog usavršavanja iznosi 8.973,60 kuna. Trošak službenih putovanja iznosi 14.051,40 kuna.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju iznosili su u 2018. godini 73.364,73 kune. U 2019. godini iznose 365.649,40 kuna. Tu je uključena nabava uredskog materijala, nabava materijala za higijenske potrebe. Veći dio troška unutar skupine otpada na potrošnju električne i toplinske 291.831,81 kuna, koja je prikazana na AOP-u 169, nabava materijala za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 46.493,83 kn koja je prikazana na AOP- u 170, te nabava službene i radne odjeće u iznosu od 958,20 kuna koja je prikazana na AOP- u 173.

AOP 174 - Rashodi za usluge iznosili su u 2018. godini 216.681,66 kuna. Od toga je ukupni trošak telefona iznosio 2.827,42 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznosile su 36.956,11 kuna. Nastali trošak uključuje servise opreme i zamjenu dotrajalog tepisona u dvije garderobe. AOP 174 također obuhvaća, komunalne usluge u iznosu od 8.450,63 kune te uključuju opskrbu vodom i odnošenje i odvoz smeća, Ostale usluge iznosi 96.947,50 kn. Navedeni iznos između ostalog uključuje troškove izrade digitalnih certifikata Financijske agencije, te troškove izrade Pravilnika zaštite na radu, izrade Plana procjene ugroženosti, te usluge održavanja čistoće prostora kao i usluge tjelesne i tehničke zaštite.

U 2019. godini bilježi se povećanje te navedena skupina iznosi 1.022.398,54 kune. Veći dio ukupnog troška otpada na usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog činjenice da je uz redovne servise bilo potrebno, sanirati wc za posjetitelje, servisirati dimmere, vatrodjavnu stanicu kao i rampu za invalide.

Ukupan iznos na AOP 176 - iznosi 109.284,37 kuna.

AOP 177 iznosi 175.647,50 kuna. Navedeni iznos nastao je zbog uređenja izloga, zbog oglašavanja volonterskog programa EPK, kao i za oglašavanje predstava i izložbi unutar ustanove.

AOP 178 – komunalne usluge iznose 239.485,65 kuna te uključuju komunalnu naknadu, opskrbu vodom i odnošenje i odvoz smeća.

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge iznose 415.997,77 kuna. Uključuju dio naknade za provođenje natječaja za izradu vizualnog identiteta Hrvatskog kulturnog doma na Sušaku. Uključuju i suradnju s gostujućim predstavama kao i trošak studentskih usluga. Studentske usluge se većim dijelom koriste za čuvanje izložbi u galeriji Kortil, biljetarske usluge i za montiranje pozornica za potrebe gradskih manifestacija.

AOP 183 – Ostale usluge iznosi 21.871,57 kn. Navedeni iznos između ostalog uključuje troškove izrade digitalnih certifikata Financijske agencije, te usluge tehničke zaštite objekta kao i zaštitarske usluge na predstavama.

AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznosi 141.668,33 kn te obuhvaća suradnju s kazališnim kućama kao i suradnju s firmom Moje karte d.o.o. vezano za prodaju ulaznica.

AOP 193 – financijski rashodi iznose 1.463,04 kune. Sastoji se od troška zateznih kamata koje su nastale kašnjenjem podmirenja obveza prema dobavljačima u dospelju. Navedeni iznos je 817,06 kuna. Financijski rashodi obuhvaćaju i negativne tečajne razlike koje nastaju zbog neplaćanja u dospelju te iznose 640,23 kune.

3. AOP 341- RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE iznosi 113.133,05 kuna U navedenom iznosu kupljena je potrebna oprema za poboljšavanje kvalitete rada zaposlenika i korisnika prostora unutar ustanove.

4. AOP 629 –UKUPNI PRIHODI I PRIMICI iznose 3.341.183,25 kuna te uključuju prihode osnivača kao i vlastite prihode poslovanja.

AOP 630 – UKUPNI RASHODI I IZDACI iznose 3.616.110,95 kuna te se odnose na ukupne rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine.

AOP 636 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU iznosi 274.927,70 kuna navedeni manjak obuhvaća troškove poslovanja koji će biti plaćeni u narednom razdoblju. Manjak je nastao zbog primjene gotovinskog načela iskazivanja prihoda.

AOP 643 – broj zaposlenih na kraju obračunskog razdoblja iznosi 15 zaposlenika

AOP 645 – prosječan broj zaposlenika kod korisnika na osnovi odrađenih sati rada iznosi 15 zaposlenika.

Bilješke uz obrazac PR-RAS funkcijski

U 2018. godini, stavka 082, Služba kulture, AOP 105 u iznosu od 617.515,06 kune sastoji se od: - konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 604.000,26 kn - konta 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine od: 13.514,80 kuna.

U 2019. godini, stavka 082, Služba kulture, AOP 105 u iznosu od 3.616.110,95 kune sastoji se od: - konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 3.502.977,90 kn - konta 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine od: 113.133,05 kuna

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Po ovom obrascu Hrvatski kulturni dom na Sušaku nema iskazanih podataka.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

U 2018. godini stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo je 252.429,91 kn..

AOP 001 – Stanje obveza na početku razdoblja u 2019. godini iznosi 252.429,91 kunu.

AOP 002 – u 2018 godini iznosio je 617.515,06 kuna. Navedeni AOP obuhvaća obveze za rashode poslovanja u visini od 604.000,26 kuna i obveze za nabavu nefinancijske imovine iskazane u visini od 13.514,80 kuna.

U 2019. godini iznosi 3.675.767,42 kn. Navedeni AOP obuhvaća obveze za rashode poslovanja na AOP – u 004 u visini od 3.562.634,37 kuna i obveze za nabavu nefinancijske imovine iskazane na AOP- u 029 u visini od 113.133,05 kuna.

Obveze za rashode poslovanja obuhvaćaju troškove za petnaest zaposlenika, režijske troškove kao i troškove održavanja opreme.

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u 2019. godini iznosi 610.924,28 kn. Obuhvaća obveze prema zaposlenicima, honorarcima i dobavljačima.

U 2018. godini iznosile su 252.429,91 kunu.

AOP 037 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnih razdoblja iznosi 107.126,60 kuna

AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza iznosi 503.797,68 kuna te obuhvaća plaću za prosinac 2019. godine te nedospjele obveze za materijalne rashode.

U Rijeci, 29.01.2020.

Voditeljica računovodstva:

Edita Pogorilić

Ravnatelj:

Edvin Liverić - Bassani

Hrvatski kulturni dom na Sušaku
Strossmayerova 1 • Rijeka