

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

BILJEŠKE

**UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE**

U skladu s odredbama Pravilnika o finansijskom 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 finansijskih 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 2020. godine, Ministarstva financija (KLASA: 400-02/20-01/29 URBROJ: 513-05-03-20-12 od 30. prosinca 2020.) sastavljen je Finansijski izvještaj za razdoblje siječanj - prosinac 2020. koji se sastoji od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilance, Izvještaja o rashodima prema funkcionalnoj 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 finansijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o finansijskom 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 odiljeva / priljeva sredstava | Početak sudskog spora | Napomena |
|------------|---------|----------|--------------------|----------------|-----------------|--------------|--|-----------------------|----------|
| | | | | | obveza | imovina | | | |
| 1 | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |

Tablica 2. Popis ugovornih odnosa

| Redni broj | Datum izdavanja / primanja | Instrument osiguranja | Iznos dani / primljeni | Primatelj / Davatelj | Namjena | Dokument | Rok važenja | Napomena |
|------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|--|------------------|-------------|----------|
| 1 | 15.11.2019. | Bjanko zadužnica | 5000,00 | / Narodne novine d.d. | osiguranje za kupnju uredskog materijala | Bjanko zadužnica | | |
| 2 | 03.02.2020. | Bjanko zadužnica | 10.000,00 | Cukarikafe j.d.o.o. | osiguranje u najmu prostora HKD-a | Bjanko zadužnica | 02.01.2025. | |

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 ima evidentiranu jednu Bjanko zadužnicu, na iznos od 10.000,00 kn, kao instrument osiguranja naplate zakupa dijela poslovnog prostora od strane firme Cukarikafe j.d.o.o.

Hrvatski kulturni dom na Sušaku nema podataka za zajmove, kredite, financijske najmove i kamate u 2020. godini.

1. AOP 001 IMOVINA –Vrijednost imovine u 2020 godini, iznosi 340.233 kune.

U 2019. godini iznos imovine iznosi je 226.942 kn. Razlika u odnosu na poslovanje u 2020. godini iznosi 113.291 kn, te se odnosi 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 93.080 kuna. Vrijednost imovine čini nabava dugotrajne imovine sredstvima proračuna osnivača.

U ovoj godini nabavljeni su klima uređaj za tonsku kabinu, oprema za rad domara, oprema za scenu, oprema za čišćenje i održavanje te mobilni telefon. Odlukom osnivača preuzete su pokretne gradske tribine kao i pokretna pozornica.

AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za posebne namjene - U ovoj godini nabavljeni su klima uređaj za tonsku kabinu, oprema za rad domara, oprema za scenu, oprema za čišćenje i održavanje te mobilni telefon. Odlukom osnivača preuzete su pokretne gradske tribine kao i pokretna pozornica.

Sukladno popisu nefinancijske imovine utvrđen je manjak na stanju imovine, te je ravnatelj prihvatio prijedlog povjerenstva da se baletni pod koji se u evidenciji vodi pod inventurnim brojem 60801-30, razduži iz skladišnih evidencijskih dokumenata te evidentira na teret potraživanja prema firmi Triumf Split d.o.o. Nabavna vrijednost iznosi 21.000,00 kn. Za manjak traka za plesni pod zavedenih pod inventurnim brojem 60801-31 kao i pod brojevima od 60801-34 do 60801-37.

Ukupno 5 komada, pojedinačne vrijednosti 280,00 kn. Prihvjeta se prijedlog povjerenstva da se utvrđeni manjak razduži iz skladišnih evidencijskih dokumenata te evidentira na teret potraživanja prema firmi Triumf Split d.o.o. Nabavna vrijednost ukupno iznosi 1.400,00 kn.

1.2. AOP 063 Financijska imovina - Vrijednost financijske imovine u 2020. Novac u banci i blagajni, na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 247.153 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 (IBAN) 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 079 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – iznosi 1.184 kn. Obuhvaća potraživanje za obračune PDV-a

2-2020 u iznosu od 612 kn

4-2020 u iznosu od 428 kn

8-2020 u iznosu od 144 kn

Ukupno potraživanje sukladno stanju porezno knjigovodstvene kartice ustanove iznosi 1.467 kn. Navedeni iznos uključuje uplatu PDV-a, u iznosu od 283 kn. Prema odredbama članka 25. st. 1. i 2. Pravilnika o porezu na dodanu vrijednost, navedeni iznos predstavlja pretplatu.

AOP 081 Ostala potraživanja iznosi 22.400 kn, te se odnosi na već spomenuti otpis imovine I potraživanje prema firmi Triumf Split d.o.o.

Za navedeno potraživanje putem odvjetničkog ureda poduzete su radnje za osiguranje naplate duga.

AOP 141 - Potraživanje za prihode poslovanja - iznosi 223.569 kn.

15.000,00 kn Ustanova potražuje od korisnika prostora koji nisu podmirili usluge privremenog i povremenog korištenja poslovnih prostora, dok iznos od 208.569 kn Ustanova potražuje od osnivača.

Ukupno ostvareni vlastiti prihodi iznose 424.730, te rashodi 328.471 kn.

Navedeni iznosi su umanjeni u odnosu na poslovanje u 2019. godini kada su prihodi iznosili 576.414 kuna , te rashodi 514.569 kuna.

Ustanova je obavljala svoju djelatnost u znatno manjem obimu zbog poštivanja propisanih mjera u sprječavanju širenja pandemije COVID-19.

Ostvaren je prihod od donacija od strane Zaklade dr. Viktor Ružić u visini od 5.995 kn.

Od suradnje s firmom Moje karte d.o.o.,ostvaren je prihod u visini od 185.126 kuna, vezano za prodaju ulaznica putem interneta.

Od pomoći zaprimljen je iznos od 54.999 kuna od strane Ministarstva kulture za provedbu projekata Glowing Globe, A4 Vertigo i Neizvjesne izložbe galerije Kortil. Od strane Primorsko-goranske županije zaprimljen je iznos u visini od 10.000 kn.

2. AOP 168 OBVEZE I VLASTITI IZVORI - Vrijednost obveza i vlastitih izvora u 2020. godini iznosi 340.233 što čini povećanje u odnosu na 2019. godinu kad je navedeni AOP iznosio 226.943 kuna.

AOP 170 Obveze u 2019. godini iznose 574.088 kune dok su u 2020. godini umanjene te iznose 345.428 kuna.

| | |
|---|------------|
| Obveze za rashode poslovanja | 360.135 kn |
| Obveze za rashode poslovanja – dospjeli | 21.845 kn |
| Obveze za rashode poslovanja - nedospjeli | 323.583 kn |
| Obveze za nabavu nefinansijske imovine – dospjeli | 10.837 kn |
| Obveze za nabavu nefinansijske imovine – nedospjeli | 3.870 kn |

AOP 165 Obveze za zaposlene – su u 2020. godini ostale nepromijenjene te je na kraju godine zaposleno 15 osoba.

AOP 172 – U 2020. godini iznosi 178.488 kn te čini 42,7% ostvarenja materijalnih rashoda u odnosu na 2019. godinu.

2.2. AOP 229 Vlastiti izvori iznose 19.902 kune.

AOP 242 – ostvaren je manjak prihoda poslovanja koji je nastao zbog metodologije prihoda i rashoda poslovanja. Manjak obuhvaća materijalne troškove poslovanja koji na naplatu dolaze u siječnju 2021. godine

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

1. AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA Ukupno ostvareni prihodi poslovanja (AOP 001), iznose 3.781.857 kn, dok je za razdoblje poslovanja u 2019. godini iznosilo 3.341.184 kuna. AOP 045- odnosi se na pomoć proračunskim korisnicima koji im nije nadležan a zaprimljen je od Ministarstva kulture i Primorsko-goranske županije u iznosu od 64.999 kn te se odnosi na provedbu projekata galerije Kortil.

AOP 105 – Prihodi po posebnim propisima i naknadama iznose 185.127 kn a odnose se na suradnju s firmom Moje karte d.o.o. s kojom je ugovorena Internet prodaja ulaznica.

AOP 124 – Prihodi od pruženih usluga u 2020. godini iznose 168.610 kn a odnose se na ugovore korisnika prostora te su naplaćeni djelomično po izlaznim fakturama. Izdana je 61 fakturna te se potražuje ukupan iznos od 15.000 kn kroz 4 izdane fakture.

U 2019. godini ostvaren je prihod od 324.763 kn a odnose se na ugovore korisnika prostora
AOP 128 – Prihodi od donacija iznose 5.995 kuna.

AOP 132 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2020. godini iznosili su 3.311.463 kuna. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2019. godini iznose 2.712.225 kn.

AOP 133 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine u 2019. godini iznosili su 52.545 dok je iznos nabave nefinansijskih sredstava u 2020. godini iznosio 45.663 kuna.

2. AOP 148- RASHODI POSLOVANJA - Ukupno ostvareni rashodi poslovanja u 2019. godini iznose 3.502.978 dok rashodi u 2020. godini iznose 3.391.959 kuna.

AOP 149 – Materijalni rashodi zaposlenika obuhvaćaju dvanaest obračuna plaća zaposlenika od siječnja do prosinca 2020. godine, isplatu dara djeci zaposlenika do 15 godina starosti, isplatu dara u naravi kao i isplatu božićnice.

AOP 160 - Materijalni rashodi poslovanja u 2020. godini iznose 1.524.128 kuna, dok su u 2019. godini iznosili 1.728.621 kuna. Obuhvaćaju režijske troškove, troškove redovitih servisa, nabavu materijala za održavanje opreme, komunalne usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja.

AOP 161- U 2019. godini utrošeno je 73.050 kuna. U 2020. godini utrošeno je manje odnosno 60.321 kuna. Trošak prijevoza s posla na posao iznosi 49.280 kn, trošak službenih putovanja iznosi 6.916 kn, dok trošak stručnog usavršavanja iznosi 4.125 kuna.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju iznosili su u 2019. godini 365.650 kuna, dok u 2020. godini iznose 335.030 kuna. Tu je uključena nabava uredskog materijala, nabava materijala za higijenske potrebe. Veći dio troška unutar skupine otpada na potrošnju električne i topilinske energije te iznosi 257.921 kuna, koja je prikazana na AOP-u 169, nabava materijala za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 57.804 kn koja je prikazana na AOP-u 170.

AOP 174 - Rashodi za usluge iznose 1.013.179 kn uključuje trošak telefona u iznosu od 75.327 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 113.513 kuna. Nastali trošak uključuje servise opreme, bojanje zidova na ulazu u zgradu, zamjenu stolarije kao i izradu vanjskih izloga.

AOP 177 iznosi 74.488 kuna. Navedeni iznos nastao je zbog oglašavanja volonterskog programa EPK, kao i za oglašavanje predstava i izložbi unutar ustanove.

AOP 178 iznosi 220.824 kune te obuhvaća komunalne usluge. AOP 179 - zakup i najam iznosi 59.973 kuna, te se većim dijelom odnosi na zakup tehničke opreme potrebne za nastup

ugovore i autorske honorare za nastupe. Studentske usluge se većim dijelom koriste za čuvanje izložbi u galeriji Kortil, biljeterske usluge i za montiranje pozornica za potrebe gradskih manifestacija.

AOP 183 Ostale usluge iznose 22.376 kuna. Obuhvaća usluge tjelesne i tehničke zaštite, uslugu održavanja web stranice, usluge savjetovanja, usluge vođenja zaštite na radu.

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnih odnosa iznose 71.364 kuna, te se većim dijelom odnose na troškove smještaja gostujućih umjetnika, troškove puta i dnevnička vanjskih suradnika.

AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznosi 26.791 kn te obuhvaća suradnju s firmom Moje karte d.o.o. vezano za prodaju ulaznica kao i objave na Internet mreži (Facebook).

AOP 193 – financijski rashodi iznose 668 kuna. Sastoji se od troška zateznih kamata koje su nastale kašnjenjem podmirenja obveza prema dobavljačima u dospjeću. Navedeni iznos je 437 kuna. Financijski rashodi obuhvaćaju i negativne tečajne razlike koje nastaju zbog neplaćanja u dospjeću te iznose 231 kunu.

3. AOP 341- RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE iznosi 23.535 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 3.781.857 kuna te uključuju prihode osnivača kao i vlastite prihode poslovanja.

AOP 630 – UKUPNI RASHODI I IZDACI iznose 3.415.494 kuna te se odnose na ukupne rashode poslovanja i nabavu nefinansijske imovine.

AOP 636 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU iznosi 124.982 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 održenih sati rada iznosi 16 zaposlenika.

Bilješke uz obrazac PR-RAS funkcijski

U 2019. godini, stavka 082, Služba kulture, AOP 105 u iznosu od 3.616,111 kuna sastoji se od:

- konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 3.502,978 kn - konta 4 Rashodi za nabavu nefinansijske imovine od: 113.133 kuna

U 2020. godini, stavka 082, Služba kulture, AOP 105 u iznosu od 3.415.494 kune sastoji se od:

- konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 3.391.959 kn - konta 4 Rashodi za nabavu nefinansijske imovine od: 23.535 kuna

Bilješke uz obrazac P-VRIO

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

Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza na početku razdoblja iznosi 610.924 kn. Obuhvaća obveze prema zaposlenicima, honorarcima i dobavljačima.

AOP 002 – iznosi 3.593.287 kuna. Navedeni AOP obuhvaća obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode kao i obveze za nabavu nefinansijske imovine.

AOP – 004 obveze za rashode poslovanja iznosi 3.592.152 kune.

Obveze za rashode poslovanja obuhvaćaju obveze za zaposlene, za materijalne rashode kao i za finansijske rashode.

AOP- 029 - obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 23.263 kune.

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u 2020. godini iznosi 360.135 kn. Obuhvaća obveze prema zaposlenicima, honorarcima i dobavljačima.

AOP 037 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnih razdoblja iznosi 32.682 kuna. Obuhvaća dospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 21.845 kuna i dospjele obvezu za nabavu klima uređaja za tonsku kabinu u iznosu od 10.837 kuna.

AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza iznosi 327.453 kuna te obuhvaća plaću za prosinac 2020 godine te nedospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 323.583 kuna kao i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.870 kuna.

U Rijeci, 27.01.2021.

Voditeljica računovodstva:

Edita Pogorilić

Ravnatelj:

Edvin Liverić - Bassani
Strossmayerova 1 • Rijeka

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 2020. GODINE**

| | |
|---|-------------------|
| Ukupni prihodi poslovanja iznose | 3.781.857 kn |
| Ukupno rashodi poslovanja iznose | 3.415.494 kn |
| Materijalni rashodi poslovanja | 3.391.959 kn |
| Rashodi za nabavu nefin.im. | 23.535 kn |
| Višak prihoda poslovanja | 366.363 kn |
| Preneseni manjak poslovanja | 491.345 kn |
| Manjak prihoda poslovanja za pokriće u sljedećem razdoblju | 124.982 kn |
| Prihodi poslovanja po izvorima | |
| Sastoje se od prihoda nadležnog proračuna | 3.311.463 kn |
| Sastoje se od prihoda nadležnog proračuna za nabavu nefin.im. | 45.663 kn |
| Prihodi od pruženih usluga | 168.610 kn |
| Prihodi za posebne namjene | 185.127 kn |
| Pomoći iz proračuna koji nije nadležan | 64.999 kn |
| Prihodi od donacija | 5.995 kn |
| UKUPNO VLASTITI PRIHODI | 424.730 kn |
| UKUPNO VLASTITI RASHODI | 328.471 kn |
| RASPOLOŽIVI PRIHODI U NAREDNOM RAZDOBLJU 96.259 KN | |
| Obveze za rashode poslovanja | 360.135 kn |
| Obveze za rashode poslovanja – dospjele | 21.845 kn |
| Obveze za rashode poslovanja - nedospjele | 323.583 kn |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine – dospjele | 10.837 kn |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine – nedospjele | 3.870 kn |

U Rijeci, 27.01.2020.

Edita Pogorilic
