

**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 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE  
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

U skladu s odredbama Pravilnika o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19., 108/20.) 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 2021. godine, Ministarstva financija (KLASA : 400-02/2I-01/25 URBROJ: 513-05-03-21-5, 27. prosinca 2021., sastavljen je Finansijski izvještaj za razdoblje siječanj - prosinac 2021. koji se sastoji od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilance, 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 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	finansijskog	Procijenjeno vrijeme odljeva / priljeva sredstava	Početak sudskega sporova	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, finansijske najmove i kamate u 2020. godini.

## BILANCA

1. AOP 001 IMOVINA –Vrijednost imovine u 2021 godini, iznosi 424.586 kune.

U 2021. godini iznos imovine iznosi je 424.586 kn. Razlika u odnosu na poslovanje u 2020. godini iznosi 84.353 kn, te se odnosi na povećanje nefinansijske imovine i potraživanja od korisnika prostora kao i za uplaćena a ne potrošena sredstva od osnivača.

AOP 002 Nefinansijska imovina - Vrijednost nefinansijske imovine Hrvatskog kulturnog doma na Sušaku je 129.335 kuna. Vrijednost imovine čini nabava dugotrajne imovine sredstvima proračuna osnivača.

AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za posebne namjene - U 2021. godini nabavila se oprema za scenu, mobiteli, plesni pod, razglas, namještaj za kancelarije i prijenosna računala.

Potraživanje za prihode poslovanja - iznosi 266.212 kn. Ustanova potražuje 12.700,00 kn od korisnika prostora koji nisu podmirili usluge privremenog i povremenog korištenja poslovnih prostora, dok iznos od 253.512 kn Ustanova potražuje od osnivača.

AOP 063 Finansijska imovina - Vrijednost finansijske imovine u 2021. Novac u banci i blagajni, na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 295.251 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 073 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – iznosi 980 kn. Obuhvaća potraživanje za obračune PDV-a. U 2020. Godini iznosi je 1.184 kn, te se iznos umanjuje za PDV obveze koje nastaju kroz objave na društvenoj mreži "Facebook".

AOP 141 - Potraživanje za prihode poslovanja - iznosi 266.212 kn.

12.700 kn Ustanova potražuje od korisnika prostora koji nisu podmirili usluge privremenog i povremenog korištenja poslovnih prostora, dok iznos od 253.512 kn Ustanova potražuje od osnivača.

Ukupni prihodi poslovanja iznose 3.549.142 kn, dok su ukupno ostvareni rashodi poslovanja 3.462.407 kn. Od toga materijalni rashodi poslovanja iznose 3.397.610 kn, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 64.797 kn.

2. AOP 168 OBVEZE I VLASTITI IZVORI - Vrijednost obveza i vlastitih izvora u 2021. godini iznosi 424.585 kn što čini povećanje u odnosu na 2020. godinu kad je navedeni AOP iznosio 340.233 kuna.

AOP 170 Obveze u 2021. godini iznose 343.197 kune dok su u 2020. godini bile uvećane te su iznosile 360.135 kuna.

Obveze za rashode poslovanja	343.197 kn
Obveze za rashode poslovanja – dospjeli	23.933 kn
Obveze za rashode poslovanja - nedospjeli	292.137 kn
Obveze za nabavu nefinancijske imovine – dospjeli	27.125 kn
Obveze za nabavu nefinancijske imovine – nedospjeli	2 kn

AOP 169 - Rashodi budućih razdoblja iznosi 28.059 kn te se odnosi na otpremninu za zaposlenika Lilić Borisa, koja će biti isplaćena u siječnju 2022. godine.

AOP 172 – Obveze za zaposlene u 2021. godini iznose 198.604 kn. Iznos se odnosi na materijalna prava za 16 zaposlenika i isplatu otpremnine.

AOP 231 Vlastiti izvori iznose 81.388 kune.

AOP 239 – 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 2022. 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 3.549.142 kn, dok su u 2020. godini ostvareni prihodi u iznosu od 3.781.857 kuna.

2. AOP 045 – iznosi 102.635 kn te obuhvaća uplate od strane Ministarstva kulture u iznosu od 40.000 kn, Primorsko-goranske županije 31.000 kn, uplatu od Španjolske fundacije od 31.635 kn.

3. AOP 101 – Prihodi po posebnim propisima i naknadama iznose 161.290 kn dok su u 2020. godini iznosili 185.127 kn a odnose se na suradnju s firmom Moje karte d.o.o. s kojom je ugovorena Internet prodaja ulaznica.

AOP 120 – 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 2021. godini ostvaren je prihod od pruženih usluga u iznosu od 140.860 kn, izdano je 45 faktura, Utvrđeno je potraživanje prema korisnicima u ukupnom iznosu od 12.700,00 kn po osnovi 5 fakture.

AOP 123 – Prihodi od donacija iznosili su u 2020. godini 5.995 kuna. Navedeni iznos odnosi se na preuzimanje duga vezano uz nabavu reflektora za scenu od strane Zaklade «Dr. Viktor Ružić» - Rotary Club Rijeka. U 2021 godini donacije iznose 40.000 kn i primljene su od strane Turističke zajednice Grada Rijeke u iznosima od 30.000 kn za realizaciju Festivala „Porto Etno“ i u iznosu od 10.000 kn za realizaciju izložbe Galerije Kortil.

AOP 129 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2020. godini iznosili su 3.357.126 kuna. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2021. iznose 3.049.908 kn.

Obuhvaćaju prihode za financiranje materijalnih rashoda i prihode za nabavu nefinansijske imovine.

AOP 131 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine u 2021 godini iznosili su 52.377 dok je iznos nabave nefinansijskih sredstava u 2020. godini iznosio 45.663 kune.

4. AOP 146- RASHODI POSLOVANJA - Ukupno ostvareni rashodi poslovanja u 2021 godini iznose 3.397.610 kn dok rashodi u 2020.godini iznose 3.391.959 kuna.

AOP 147 – Materijalni rashodi zaposlenika obuhvaćaju dvanaest obračuna plaća zaposlenika od siječnja do prosinca 2021 godine, isplatu dara djeci zaposlenika do 15 godina starosti, isplatu dara u naravi kao i isplatu božićnice. Ustanova trenutno zapošljava 16 zaposlenika.

AOP 158 - Materijalni rashodi poslovanja u 2020. godini iznose 1.524.128 kuna, dok su u 2021. godini iznosili 1.392.001 kuna. Obuhvaćaju režijske troškove, troškove redovitih servisa, nabavu materijala za održavanje opreme, komunalne usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja. AOP 159 - U 2020. godini utrošeno je manje odnosno 60.321 kuna, dok je 2021 godini trošak 69.157 kn. Trošak prijevoza s posla na posao iznosi 55.226 kn, trošak službenih putovanja iznosi 10.731 kn, dok trošak stručnog usavršavanja iznosi 3.200 kuna.

AOP 164 - Rashodi za materijal i energiju u 2021. godini iznose 337.430 kuna, dok su u 2020.godini iznosili 335.030 kuna. Tu je uključena nabava uredskog materijala, nabava materijala za higijenske potrebe. Veći dio troška unutar skupine otpada na potrošnju električne i toplinske energije te iznosi 292.626 kuna, koja je prikazana na AOP-u 167, nabava materijala za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 24.820 kn koja je prikazana na AOP- u 168.

AOP 172 - Rashodi za usluge iznose 862.789 kn uključuje trošak telefona u iznosu od 69.025kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 53.797 kuna. Nastali trošak uključuje servise opreme, uređenje arhive i ostalih popravak koji su neophodni za nesmetano obavljanje djelatnosti.

AOP 175 - U 2020.godini iznosio je 74.488 kuna. Navedeni iznos nastao je zbog oglašavanja volonterskog programa EPK, kao i za oglašavanje predstava i izložbi unutar ustanove. U 2021. godini taj iznos je umanjen te iznosi 36.200 kn

AOP 176 – U 2020. godini iznosio je 220.824 kune te obuhvaća komunalne usluge. U 2021. godini taj iznos je uvećan i iznosi 282.669 kn.

AOP 177- zakup i najam iznosi 53.553 kuna, te se većim dijelom odnosi na zakup tehničke opreme potrebne za nastup izvođača.

AOP 179 - Intelektualne usluge iznose 332.095 kn. Navedeni rashod obuhvaća studentske ugovore i autorske honorare za nastupe. Studentske usluge se većim dijelom koriste za čuvanje izložbi u galeriji Kortil, bilijetske usluge i za montiranje pozornica za potrebe gradskih manifestacija.

AOP 181 Ostale usluge U 2020. godini iznosile su 22.376 kuna dok u 2021. godini iznose 33.420 kn. Navedeni AOP obuhvaća usluge tjelesne i tehničke zaštite, uslugu održavanja web stranice, usluge savjetovanja, usluge vođenja zaštite na radu.

AOP 182 Naknade troškova osobama izvan radnih odnosa iznose 72.762 kuna, te se većim dijelom odnose na troškove smještaja gostujućih umjetnika, troškove puta i dnevnicu vanjskih suradnika.

AOP 190 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 35.855 kn te obuhvaćaju suradnju s firmom Moje karte d.o.o. vezano za prodaju ulaznica kao i objave na Internet mreži (Facebook).

AOP 205 – Financijski rashodi iznose 384 kune. Sastoje se od troška zateznih kamata koje su nastale kašnjenjem podmirenja obveza prema dobavljačima u dospjeću. Navedeni iznos je 203 kune. Financijski rashodi obuhvaćaju i negativne tečajne razlike koje nastaju zbog neplaćanja u dospjeću te iznose 181 kuna.

3. AOP 344- RASHODI ZA NABAVU NEFINANSIJSKE IMOVINE iznosi 64.797 kuna. U navedenom iznosu kupljena je potrebna oprema za poboljšanje kvalitete rada zaposlenika i korisnika prostora unutar ustanove.

4. AOP 632 –UKUPNI PRIHODI I PRIMICI iznose 3.549.142 kuna te uključuju prihode osnivača kao i vlastite prihode poslovanja.

AOP 630 – UKUPNI RASHODI I IZDACI iznose 3.462.407 kuna te se odnose na ukupne rashode poslovanja i nabavu nefinansijske imovine.

AOP 639 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU iznosi 60.647 kuna navedeni manjak obuhvaća troškove poslovanja koji će biti plaćeni u narednom razdoblju. Manjak je nastao zbog primjene gotovinskog načela iskazivanja prihoda.  
AOP 646 – broj zaposlenih na kraju obračunskog razdoblja iznosi 16 zaposlenika  
AOP 648 – prosječan broj zaposlenika kod korisnika na osnovi odrađenih sati rada iznosi 16 zaposlenika.

### Bilješke uz obrazac PR-RAS funkcijski

U 2021 godini, stavka 082, Služba kulture, AOP 105 u iznosu od 3.462.407 kuna sastoji se od:  
- konta 3 Rashodi poslovanja u iznosu od: 3.397.610 kn - konta 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine od: 64.797 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 nefinancijske 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 360.136 kn. Obuhvaća obveze prema zaposlenicima, honorarcima i dobavljačima.

AOP 002 – iznosi 3.493.381 kuna. Navedeni AOP obuhvaća obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode kao i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

AOP – 004 obveze za rashode poslovanja iznosi 3.428.584 kune.

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

AOP- 031- obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 52.377 kune.

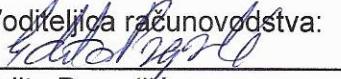
AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u 2021. godini iznosi 343.198 kn. Obuhvaća obveze prema zaposlenicima, honorarcima i dobavljačima.

AOP 039 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnih razdoblja iznosi 51.058 kuna.

AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza iznosi 292.139 kuna te obuhvaćaju plaću za prosinac 2021 godine, obvezu otpremnine te nedospjele obveze za materijalne rashode.

U Rijeci, 18.01.2022.

Voditeljica računovodstva:

  
Edita Pogorjić

Ravnatelj:  
  
Edvin Liverić - Bassani