

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

Bilješke uz obrazac PR-RAS

U ovom izvještajnom razdoblju ukupni prihodi poslovanja iznose 148.837,81 eura. Prihodi poslovanja su veći za 26,00 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, došlo je do povećanja vlastitih prihoda od prodaje kino ulaznica i porasta prihoda od nadležnog proračuna.

Objašnjenje pojedinih stavaka vezano uz obrazac PR-RAS

Šifra /636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Pod ovom stavkom realizirani su prihodi od državnog proračuna te su manji u odnosu na prethodnu godinu za 60%.

Šifra /661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

U ovom izvještajnom razdoblju u sklopu obavljanja vlastite djelatnosti ostvareni su prihodi od prodanih kino ulaznica, kazališnih ulaznica, prijatelj kazališta, prodaja zbornika, te prihodi od zakupa poslovnog prostora, a isti su veći za 20,30% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Šifra /671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Pod ovom stavkom su ostvareni prihodi od nadležnog proračuna za pokriće rashoda poslovanja na ime rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda, te su prihodi veći nego prethodne godine za 29,50 %.

Šifra /311 Plaće (bruto)

Pod ovom stavkom su realizirani troškovi plaća i isti su veći u odnosu na prethodno razdoblje za 12,40%, jer je došlo do zapošljavanja nove radnice u računovodstvu.

Šifra /312 Ostali rashodi za zaposlene

Pod ovom stavkom su realizirani rashodi na ime prigodni nagrada, a isti su veći za 79,40% u odnosu na prethodno razdoblje, jer od ove godine se isplaćuje i topli obrok radnicima.

Šifra /321 Naknade troškova zaposlenima

Pod ovom stavkom su ostvareni rashod na ime dnevnica za službeni put u zemlji, naknade za prijevoz na službenom putu i ostali rashodi za službena putovanja, a isti su veći za 416,50% u odnosu na prethodno razdoblje.

Šifra / 322 Rashodi za materijal i energiju

U ovom izvještajnom razdoblju su ostvareni rashodi od uredskog materijala i ostali materijalni rashodi i rashodi energije,

Pod ovom stavkom je došlo do povećanja rashoda, te su veći nego prethodne godine za 20,90 %.

Šifra / 323 Rashodi za usluge

Pod ovom stavkom su ostvareni rashodi od usluge telefona i interneta, poštarine i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge, te računalne usluge i ostale usluge za potrebe ustanove.

Pod ovom stavkom rashodi su veći za 10,20 % nego prethodne godine.

Šifra /324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Pod ovom stavkom su realizirani rashodi na ime naknade troškova službenog puta vanjskim suradnicima, te su za 154,40% veći nego prethodnog razdoblja.

Šifra / 343 Ostali financijski rashodi

Pod ovom stavkom je došlo do povećanja bankarske usluge i usluge za platni promet, stoga su rashodi veći za 31,30 % u odnosu na prethodnu godinu.

Šifra / 422 Postrojenja i oprema

U ovoj godini u skladu s potrebama ostvareni su rashodi od nabave nefinancijske imovine – tablet, vitrina i projektor za potrebe ustanove.

2. Rezultat poslovanja

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	148.837,81 eura
UKUPNI RASHODI I IZDACI	147.747,87 eura

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	1.089,94 eura

Imamo preneseni višak prihoda u iznosu 13.724,52 eura.

Na kraju imamo rezultat poslovanja višak prihoda i primitaka u iznosu 14.814,46 eura na raspolaganju u sljedećem razdoblju.

Bilješke uz obrazac BILANCA

Stanje nefinancijske imovine – uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu te uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene na dan 31. prosinca veća je za 5,40 % u odnosu na početno stanje 01. siječnja jer je došlo do nove nabave opreme i ispravak vrijednosti imovine je veći u odnosu na početno stanje razdoblja.

Aktiva

Imovina

1. Vrijednost nefinancijske imovine	
- postrojenja i oprema	7.064,37 eura

Ukupno:	7.064,37 eura
2. Financijska imovina	
- novac u banci	15.018,33 eura
- novac u blagajni	342,45 eura
- ostala potraživanja	98,20 eura
- potraživanja za prihode poslovanja	3.601,88 eura
- kontinuirani rashodi budućih razdoblja	6.045,84 eura

Ukupno:	25.106,70 eura

UKUPNO IMOVINA (AKTIVA): 32.171,07 eura

Pasiva

Obveze

1. Na kraju izvještajnog razdoblja imamo stanje obveza:	
- obveze za zaposlene	4.204,94 eura
- obveze za materijalne rashode	2.093,17 eura
- obveze za financijske rashode	63,50 eura
- ostale tekuće obveze	328,75 eura

Ukupno:	6.690,36 eura

Vlastiti izvori:

1. Vlastiti izvori	7.064,37 eura
2. Višak prihoda	14.814,46 eura
3. Obračunati prihodi poslovanja	3.601,88 eura

Ukupno:	25.480,71 eura

UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI (PASIVA): 32.171,07 eura

Početno stanje ove godine je korigirano zbog primjene fiksnog tečaja konverzije kuna u euro.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

1. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi **7.323,91 euro**, a povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi **149.351,34 eura**, te se sastoji od:

- obveze za zaposlene	49.522,35 eura
- obveze za materijalne rashode	94.850,82 eura
- obveze za financijske rashode	601,93 eura
- ostale tekuće obveze	979,44 eura
- obveze za nabavu nefinancijske imovine	3.396,80 eura

2. U izvještajnom razdoblju su podmirene slijedeće obveze:

- obveze za zaposlene	48.804,68 eura
- obveze za materijalne rashode	96.320,56 eura
- obveze za financijske rashode	609,15 eura
- ostale tekuće obveze	853,70 eura
- obveze za nabavu nefinancijske imovine	3.396,80 eura
Ukupno podmirene obveze	149.984,89 eura

3. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

- stanje obveza na početku	7.323,91 eura
- povećanje obveza	+ 149.351,34 eura
- ukupno obveze	= 156.675,25 eura
- podmirene obveze	- 149.984,89 eura
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	= 6.690,36 eura

4. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja se sastoji:

Dospjele obveze	142,52 eura
- obveze za materijalne rashode	142,52 eura
Nedospjele obveze	6.547,84 eura
- obveze za rashode poslovanja (materijalni rashodi i plaća za 12/2023)	6.547,84 eura

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Šifra /082 – Službe kulture

Pod ovom stavkom su ostvareni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 147.747,87 eura.

Bilješke uz obrazac –P-VRIO

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

U navedenom razdoblju nije bilo promjena na stavkama za navedeni obrazac.

Ravnateljica
Gordana Birin, prof.