

CENTAR ZA KULTURU
DR. IVAN KOSTREŃIĆ
CRIKVENICA

Trg Stjepana Radića 3
51260 CRIKVENICA

Mat.br.: 1240471
OIB:14287213855
Šifra djel.: 9004 Rad umjetničkih objekata
RKP: 38526
Županija: PGŽ, - 53 Grad Crikvenica
Razina: 21
Razdjel: 000

BILJEŠKE
UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01. – 31.12. 2018.

Centar za kulturu Dr. Ivan Kostrenčić proračunski je korisnik Grada Crikvenica. Osim osnovne djelatnosti ne bavi se dodatnim ili gospodarskim djelatnostima. Zastupa ga ravnateljica Sanja Škrgatić.

Bilješke uz BILANCU

Prema izmijenjenom Pravilniku o proračunskom računovodstvu NN 112/18 proračunski korisnik nema ugovorenih odnosa koji bi mogli postati obveza uz ispunjenje određenih uvjeta, kao ni sudskih sporova u tijeku.

1.AOP 001 – Imovina – ukupna vrijednost imovine je uvećana za 2.152,7% u odnosu na početak godine. Na to je utjecala nabava opreme i dodatnih ulaganja tijekom 2018. od 644.407,46 kuna, kao i prijenos opreme u objektu Stare škole od osnivača Grada Crikvenica u ukupnom iznosu od 376.178,28 kuna. Naime Centar za kulturu Dr. Ivan Kostrenčić upravlja dvoranom Zora u objektu Stare škole, pa je osnivač prebacio opremu na upravljanje korisniku.

Ispravak vrijednosti za 2018. izvršen je prema važećim amortizacijskim stopama

2.AOP 051- Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi iznosi 218.082 kune, a odnosi se na preuređenje prostora za Galeriju na Strossmayerovom šetalištu 22, kamo je preseljen prostor za galerijsko izlaganje iz Frankopanske ulice i neke završne radove u prostorima Stare škole. Navedena imovina u pripremi će se Odlukom prebaciti na osnivača kao vlasnika objekata.

3. AOP 063 –Financijska imovina – Centar u kulturi dr.Ivan Kostrenčić posluje preko riznice svog osnivača Grada Crikvenica pa nema vlastiti račun, a stanje i usporedba odnosi se na račun 167 Potraživanja za prihode iz proračuna gdje je ostalo rezervirano za projekte koji će se ostvariti u 2019. godini, a sredstva su primljena

namjenski iz donacija i pomoći, kao i na neplaćene obveze iz ostalih izvora od 19.359,51

Tu se nalaze sredstva koja su uplaćena u proračun, a pripadaju višku poslovanja od 22.234,40 kn sredstva koja će se odlukom ravnateljice u 2019. godini rasporediti za namjensku potrošnju u izdavačkoj djelatnosti

5. AOP 163 **iznos obveza** na dan 31.12.2018. nalazi se na popisu obveza Iz Brutto bilance i iznosi =490.161,98 kn, a odnosi se na obveze po računima i na obračunatu plaću za 12.mjesec, od čega se na nepodmirene I nedospjele račune za dugotrajnu imovinu odnosi 306.447,68 te za dodatna ulaganja još 48.965,00 kuna.

6. AOP 236-238 razlikuju se od podataka prikazanih u obrascu PR-RAS na AOP 283 Manjak prihoda poslovanja i 399 Manjak prihoda od nefinancijske imovine jer je provedena korekcija rezultata za iznose kapitalnih, sukladno čl. 84. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Tako je izvršena korekcija rezultata za prihode iz proračuna za financiranje nabavke nefinancijske imovine, pa podaci izgledaju ovako:

	pozicije na dan 31.12.2018	PR-RAS	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	255.771	
92212	Višak prihoda od nefinanc.imov		
92213	Višak primitaka od financ.imov.		
92221	Manjak prihoda poslovanja		93.075
	Manjak prihoda od		
92222	nefinanc.imov.	644.408	355.493
92223	Manjak primitaka od financ.imov-		
		<hr/>	<hr/>
		448.568	448.568

Bilješke uz PR-RAS

1. Krajem 2018.godine donošenjem IV Izmjena proračuna Grada Crikvenica napravljen je i rebalans Financijskog plana Centra za kulturu Dr. Ivan Kostrenčić u ukupnom iznosu od 1.754.198,88 kune
2. S obzirom da je Pravilnikom propisano da se kao obveze prikazuju sve obveze koje su nastale u 2018. godini, a kao prihodi se prikazuju samo doznačena sredstva do 31.12. i plaćeni računi iz izvora gradskih sredstava do 31.12. koji se priznaju kao prihod pri momentu plaćanja proizlazi da je rezultat poslovanja u minusu, jer uvijek postoje obveze za neplaćene račune na 31.12 iz izvora osnivača, a time i minus poslovanja tzv metodološki manjak

Usporedba u PR-RAS obrascu se vrši u kategoriji ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine

3. AOP 001 Prihodi poslovanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine od =736.407 su veći za 54,8% i iznose 1.140.028 kuna
Isto tako i
4. AOP 148 Rashodi poslovanja su uvećani za 14,7% pošto je rad organiziran u dva nova prostora dio za predstave u zgradi Stare škole, a izložbeni dio u novim prostorima u Strossmayerovom šetalištu 22
Posebno se ističe porast rashoda za usluge od 25,6% što znači više raznolike ponude za građane Crikvenice

Značajno su porasli i troškovi tekućeg održavanja kao i nabavke nefinancijske imovine kako bi se što kvalitetnije i svrsishodnije opremili novi prostori.

Sve to je uzrokovalo i

Aop 636 **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U
SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU**

-448.568,07 KN

NAZIV PROGRAMA	IV. izmjena plana 2018.	OSTVARENJE
PRIHOD GRAD	1.673.579,63	1.000.468,44
PRIHODI OSTALO	140.550,00	139.557,50
UKUPNO PRIHODI	1.814.129,63	1.140.025,94
RASHODI GRAD	1.588.560,00	1.386.251,28
RASHODI OSTALO	165.638,88	142.411,98
UKUPNO RASHODI	1.754.198,88	1.528.663,26
PRENESENI VIŠAK/MANJAK GRAD	-85.019,63	-85.019,63
PRENESENI VIŠAK/MANJAK OSTALO	25.088,88	25.088,88
PRENESENI MANJAK UKUPNO		
UKUPNO MANJAK PRENESENI	-59.930,75	-59.930,75
REZULTAT GRAD	0,00	-470.802,47
REZULTAT OSTALO	0,00	22.234,40
UKUPNO REZULTAT	0,00	-448.568,07

Međutim gledajući realizaciju po izvorima dolazimo do sasvim drugih podataka, pa proizlazi da su rezultati različiti po raznim izvorima, te da postoje i manjkovi za pokriće i viškovi za prijenos na pojedinim izvorima kako slijedi još detaljnije:

UTVRĐIVANJE REZULTATA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA:

UKUPNO PRIHODI / PRIMICI	1.165.114,82	490.161,98	1.528.663,26	448.568,07	-
Izvor PRIHODI I PRIMICI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA	1.000.468,44	470802,47	1.386.251,28	470.802,47	-
Izvor OSTALI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	126.557,50	19359,51	126.557,50	0,00	
Izvor REZERV.ZA VIŠAK PRIH. ZA NAMJEN.POTROŠNJU PRORAČUNSKIH KORIS	2.883,88		2.883,88	0,00	
Izvor REZERV.ZA VIŠAK PRIH. ZA NAMJEN.POTROŠNJU PRORAČUNSKIH KORIS	22.205,00		0	22.205,00	
Izvor POMOĆI ZA PRORAČUNSKO KORISNIKE	10.000,00		10.000,00	0,00	
Izvor DONACIJE ZA PRORAČUNSKO KORISNIKE	3.000,00		2.970,60	29,40	

Bilješke uz P-VRIO

U popunjavanje obrasca P-VRIO u 2018. godini kao povećanje ubujmu imovine umetnuti su podaci o visini opreme koja je prebačena na upravljanje Centru za kulturu Dr. Ivan Kostrenčić od strane osnivača Grada Crikvenica u iznosu od 376.178 kuna a oprema se nalazi u objektu Stara škola.

Bilješke uz OBRAZAC RAS funkcijski

Prema funkcijskog klasifikaciji svi rashodi ovog proračunskog korisnika razvrstani su u funkciju Službe kulture.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

1. AOP 001 stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iz ovog obrasca odnosi se na 01.01.2018. godine, a iznosi 103.982 kune obveza od čega otpada na obveze za materijalne troškove 80.486,72 kn i 23.494,94 kn na obveze za zaposlene

2. AOP 036 Stanje obveza je vidljivo iz Obrasca i trenutno ima 490.162 kn obveza i to za zaposlene 23.599,82 kuna, za materijalne rashode 111.149,48 kuna i za obveze za nabavu nefinancijske imovine 355.412,68 kuna

3. AOP 037 Stanje dospjelih obveza iznosilo je 588 kuna, a odnosi se na zakašnjelo primljene račune za redovno poslovanje koji su se zagubili

3. AOP 090 Stanje nedospjelih ukupnih obveza na dan 31.12.2018 iznosilo je 489.574 kuna i sve su podmirene do dana predavanja ovih financijskih izvješća.

U Crikvenici; 29.01.2019.

Sastavila:
Tatjana Čop

Ravnatelj:
Sanja Škrgatić

POTVRDA
o preuzetom financijskom izvještaju
proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

RKP: 38526 OIB: 14287213855 Matični broj: 01240471
 Razdoblje: 2018-12
 Naziv: **CENTAR ZA KULTURU DR IVAN KOSTRENCIĆ**
 Adresa: **51260, CRIKVENICA, TRG STJEPANA RADIĆA 3/II CRIKVENICA**
 Kontrolni broj: **20.212.707,56**

Popis izvještaja preuzetih od obveznika:

Razina i naziv izvještaja (Vrsta posla)	Datum prve dostave	Datum dostave	Datum učitavanja	Kontrolni broj izvještaja	Datum slanja na obradu
R21 PR-RAS(151)	31.01.2019.	31.01.2019.	31.01.2019.	15.303.911,80	31.01.2019.
R21 BILANCA(152)	31.01.2019.	31.01.2019.	31.01.2019.	3.364.659,59	31.01.2019.
R21 RAS-funkcijski(154)	31.01.2019.	31.01.2019.	31.01.2019.	1.327.944,68	31.01.2019.
R21 P-VRIO(156)	31.01.2019.	31.01.2019.	31.01.2019.	22.194,50	31.01.2019.
R21 OBVEZE(159)	31.01.2019.	31.01.2019.	31.01.2019.	193.997,00	31.01.2019.

Potvrda služi kao dokaz predaje financijskog izvještaja. Fina je dužna svakom korisniku koji je dostavio izvještaj po učitavanju izvještaja i slanju na obradu izdati potvrdu primitka.

U slučaju oštećenja Excel datoteke ili medija na kojem je dostavljena, obveznik je dužan dostaviti ispravnu datoteku jer se potvrda ne može izdati bez učitavanja datoteke.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u Finu dostavljen nepotpun i/ili netočan izvještaj, obvezniku se ne izdaje potvrda već samo ispis pogrešaka i upozorenja. Obveznik je u tom slučaju dužan dopuniti/ispraviti financijski izvještaj, u roku propisanom za predaju za razdoblju izvještavanja.

Samo se točan izvještaj šalje na obradu. Ako predani izvještaj nije točan ili nije potpun, a ispravak nije dostavljen u roku, smatrat će se da obveznik izvještaj nije ni predao. Kod naknadne predaje ispravka izvještaja, a ispravak je predan u roku za obradu, datumom primitka će se smatrati datum prve dostave ispravnog obrasca u Finu

Ispis financijskog izvještaja Fina izdaje uz naknadu samo vlasniku podataka, a uz suglasnost Ministarstva financija ili vlasnika podataka ispis može dostaviti i drugim tražiteljima. Sva dodatna pitanja uputite na adresu e-pošte: rgfi@fina.hr

Mjesto primitka: **Crikvenica, Trg Stjepana Radića 3, poslovica: 33860**

Operater unosa: **Miranda Čolaković, telefon: 051/206907**

Ovjera Fine

FINANCIJSKA AGENCIJA
 REGIONALNI CENTAR ZA
 POSLOVNICA CRIKVENICA

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2018. – 31. prosinac 2018.

Broj RKP-a:	38526	AOP oznaka razdoblja:	2018-12	20,212,707.56	
Matični broj:	01240471	Proračun nema korisnika pa Izveštaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja	
Naziv obveznika:	CENTAR ZA KULTURU DR IVAN KOSTRENIČIĆ			Od datuma:	1/1/2018
Pošta i mjesto:	51260	CRIKVENICA		Do datuma:	12/31/2018
Ulica i kućni broj:	TRG STJEPANA RADIĆA 3/II CRIKVENICA			OIB:	14287213855
Razina:	21	Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave			
Šifra djelatnosti:	9004	Rad umjetničkih objekata			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA			
Šifra grada/opć.:	53	Županija: PRIMORSKO-GORANSKA, grad/općina: CRIKVENICA			

Pregled popunjenosti obrazaca:	Popunjen		Broj pogrešaka		Osoba za kontaktiranje:	Tatjana Čop	
	DA	PR-RAS (VP 151)	Nema			Telefon:	051455428
	DA	BIL (VP 152)	Nema		Adresa e-pošte za kontakt:	tatjana.cop@crikvenica.hr	
	DA	RAS funkcijski (VP 154)	Nema		Adresa e-pošte obveznika:	ured@kultura-crikvenica.hr	
	DA	P-VRIO (VP 156)	Nema		Zakonski predstavnik:	Sanja Škratić	
	DA	Obveze (VP 159)	Nema		Stanje kontrola:	Izveštaj nema pogrešaka	

Obrazac	Opis stavke	AOP oznak	Prethodna godina / početak godine	Tekuća godina / kraj godine
PR-RAS	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)	001	736,407	1,140,026
	RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)	148	770,656	884,255
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634)	635	0	0
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 632+634-631-633)	636	59,933	448,568
Bilanca	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	45,379	980,053
	Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)	063	44,171	41,594
	Obveze (AOP 164+175+176+192+220)	163	103,982	490,162
	Vlastiti izvori (224 + 232 - 236 + 240 do 242)	223	-14,432	531,485
RAS-funkcijski	Opće javne usluge (AOP 002+006+009+013 do 017)	001	0	0
	Ekonomski poslovi (AOP 032+035+039+046+050+056+057+062+070)	031	0	0
	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	084	0	0
	Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124)	110	0	0
	Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	791,789	1,528,663
P-VRIO	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	001	376,178	0
	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	376,178	0
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 035+040)	034	0	0
	Promjene u obujmu obveza (AOP 041 do 044)	040	0	0
Obveze	Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 036* iz Izveštaja o obvezama za prethodnu godinu)	001	-	103,982
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)	036	-	490,162
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038+043+079+084)	037	-	588
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)	090	-	489,574

Verzija Excel datoteke: 5.0.6.

U _____ dana _____ 20 _____ godine.

(potpis voditelja računovodstva)

(potpis odgovorne osobe)