

Na temelju članaka 13. – 16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19. i 145/20.), donosimo slijedeće:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

UVOD

Naziv obveznika: CENTAR ZA KULTURU LOPAR
Poštanski broj i mjesto – sjedište obveznika: 51 281 LOPAR
Adresa sjedišta: LOPAR 284
Šifra županije ili općine: 08 PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA, 624 LOPAR
Broj RKP: 47318
Matični broj: 02769239
Osobni identifikacijski broj – OIB: 40433737745
Razina: 21 proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti – prema NKD-u 2007.: 9004 Rad umjetničkih objekata.
Oznaka razdoblja: 2020-12 (od 01. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020. godine)
Odgovorna osoba proračuna: JOSIP BORIĆ (OIB: 71700001962), Lopar, Lopar 280, načelnik Općine Lopar.
Odgovorna osoba proračunskog korisnika; TONKA KAVRAN (OIB: 98271643019), Rab, Barbat 455, ravnateljica Centra za kulturu Lopar.

Centar za kulturu Lopar je proračunski korisnik Općine Lopar (RKP: 42741, MB: 02705605, OIB: 55776600209) od 01. siječnja 2013. godine.
Centar za kulturu Lopar nije obveznik poreza na dodanu vrijednost.

Centar za kulturu Lopar obavlja poslove koordinacije udruga i ustanova, osnivanja zbirki, prezentacije i zaštite kulturne baštine u suradnji s nadležnim ustanovama, organizacije predavanja, promocija, izložba, koncerata, gostovanja, glazbeno-scenskih predstava i drugih manifestacija u kulturi, izdavačke djelatnosti, te organizacije tečajeva na području Općine Lopar.

Ove bilješke sastavio je Mladenko Perić, voditelj Odsjeka za proračun, računovodstvo i financije Općine Lopar, gdje se i vodi računovodstvo Centra za kulturu Lopar.

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA (AOP 001) iskazana je na dan 31.12.2020. godine u iznosu od =431.418 HRK, od čega se na nefinancijsku imovinu odnosi iznos od =425.138 HRK (AOP 002), te iznos od =6.280 HRK na financijsku imovinu (AOP 063).

Postrojenje i oprema (AOP 014) iskazan je iznos od =56.984 HRK koji se odnosi na uredsku opremu i namještaj (računala), komunikacijsku opremu (fax uređaj), sportska i glazbena oprema (mih), uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (ormarići za knjige u parku i poučni panoi), te stupiće za arheo staze i reklamne table za projekt Rab Archaeological Traces.

Izvršen je ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od =29.484 HRK (AOP 023).

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) iznosi =348.625 HRK, a odnosi se na postrojenja i oprema u pripremi (AOP 053) – digitalna kino oprema.

Financijska imovina (AOP 063) iskazana je u iznosu od =6.280 HRK, a odnosi se na unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja (AOP 159) – premije osiguranja.

Sve novčane transakcije obavljaju se preko računa riznice Općine Lopar broj HR5023400091862400008, temeljem Odluke o sustavu glavne knjige riznice Općine Lopar i načinu vođenja jedinstvenog računa riznice („Službene novine Primorsko-goranske županije“, br. 36/16.).

OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 168) iskazani su u iznosu od =431.418 HRK.

Obveze (AOP 169) iskazani su u iznosu od =11.487 HRK, od čega se na obveze za zaposlene odnosi =10.946 HRK (obveze za plaću za prosinac 2020. godine), te iznos od =541 HRK na obveze za materijalne rashode (AOP 172).

Sve obveze su nedospjele.

Vlastiti izvori (AOP 229) iskazani su u iznosu od =419.931 HRK, iskazan je višak prihoda poslovanja (AOP 238) u iznosu od =419.196 HRK, te manjak prihoda od nefinancijske imovine od =419.388 HRK.

Obvezne bilješke uz bilancu:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

Tijekom 2020. godine Centar za kulturu Lopar nije izdavao nikakva kreditna pisma, suglsnosti, hipoteke, punomoći temeljem kojih bi nastala obveza ili imovina.

2. Popis sudskih sporova u tijeku.

Tijekom 2020. godine Centar za kulturu Lopar nije vodio nikakve sporove, niti je bilo kakav sudski postupak u tijeku.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

PRIHODI POSLOVANJA

PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001) ostvareni su u iznosu od =495.384 HRK i to:

-tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064) iznos od =40.000 HRK, od čega iznos od =15.000 HRK iz proračuna Primorsko-goranske županije, te iznos od =25.000 HRK iz državnog proračuna Republike Hrvatske (Ministarstvo kulture i medija).

-prihodi od pruženih usluga (AOP 126) u iznosu od =60.000 HRK odnosi se na izvršene usluge temeljem Ugovora o suradnji (Rijeka 2020 d.o.o.) na provedbi aktivnosti u sklopu projekta „Rijeka – prijestolnica kulture 2020.“.

-tekuće donacije (AOP 128) iznos od =13.000 HRK odnosi se na primljene donacije od Turističke zajednice Općine Lopar u iznosu od =5.000 HRK i od Turističke zajednice Županije Primorsko-goranske u iznosu od =8.000 HRK.

-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132) u iznosu od =353.522 HRK, a odnosi se na prihode iz proračuna Općine Lopar, kao nadležnog proračuna.

-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133) u iznosu od =28.862 HRK odnosi se na prihode iz proračuna Općine Lopar za nabavu nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2020. godini ostvareni su u iznosu od =495.384 HRK, što je 50,2% u odnosu na ostvareni iznos od =986.686 HRK iz 2019. godine. Razlog manjeg ostvarenja prihoda u odnosu na 2019. godinu je mnogo manje dobivenih tekućih i kapitalnih pomoći, te prihoda iz nadležnog proračuna, a sve temeljem manjih prihoda proračuna uzrokovano epidemiološkom situacijom.

RASHODI POSLOVANJA

RASHODI POSLOVANJA (AOP 148) iskazani su u iznosu od =452.169 HRK i to:

-rashodi za zaposlene (AOP 149) u iznosu od =168.228 HRK, manji su u odnosu na prethodno razdoblje zbog prestanka radnog odnosa djelatnice na određeno vrijeme početkom mjeseca svibnja.

Plaće-bruto (AOP 150) iznosile su =143.329 HRK, a odnose se na plaće za redovan rad (AOP 151) za ravnateljicu tijekom cijele godine, te za samostalnu referenticu za kulturu i protokole do 05. svibnja 2020. godine.

Ostali rashodi za zaposlene (AOP 155) u iznosu od =1.250 HRK, a koji se odnose na isplatu prigodne nagrade za Božić.

Doprinosi na plaće (AOP 156) u iznosu od =23.649 HRK odnose se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje (AOP 158).

-materijalni rashodi (AOP 160) iskazani su u iznosu od =283.941 HRK, što je značajnije smanjenje u odnosu na iznos od =406.386 HRK iskazan za prethodnu godinu.

Naknade troškova zaposlenima (AOP 161) iznosile su =12.498 HRK, a odnose se na službena putovanja (AOP 162) u iznosu od =2.176 HRK, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (AOP 163) od =6.754 HRK, te ostale naknade troškova zaposlenima u iznosu od =3.568 HRK (loko vožnja).

Do smanjenja kod službenih putovanja i naknade za prijevoz je došlo zbog manjeg broja službenih putovanja uvjetovanih epidemiološkim mjerama i neodržavanjem određenih događaja za koja su bila predviđena službena putovanja.

Rashodi za materijal i energiju (AOP 166) iskazani su u iznosu od =46.707 HRK, a odnose se na uredski materijal i ostale materijalne rashode (AOP 167) u iznosu od =2.339 HRK, materijal i sirovine (AOP 168) u iznosu od =34.131 HRK, te sitan inventar i auto gume (AOP 171) u iznosu od =10.237 HRK.

Značajnije povećanje od 84,2% u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je na materijalu i sirovinama (AOP 168), zbog nabave materijala prilikom održavanja radionica.

Povećanje od 126,5% iskazano je i na sitnom inventaru i auto gumama (AOP 171), zbog nabave prijenosnog mini razglasa i tableta.

Rashodi za usluge (AOP 174) iskazani su u iznosu od =183.319 HRK, a odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) u iznosu od =4.161 HRK, usluge promidžbe i informiranja (AOP 177) u iznosu od =21.931 HRK, zakupnine i najamnine (AOP 179) u iznosu od =8.500 HRK, intelektualne i osobne usluge (AOP 181) u iznosu od =84.541 HRK, računalne usluge (AOP 182) u iznosu od =8.943 HRK, te na ostale usluge (AOP 183) u iznosu od =55.243 HRK.

Usluge promidžbe i informiranja (AOP 177) iskazani su u iznosu od =21.931 HRK, a odnose se na usluge tiskanja, PR i oglašavanja na promocijama manifestacija (Rab Archaeological Traces i sl.).

Intelektualne i osobne usluge (AOP 181) ostvarene su u iznosu od =84.541 HRK, što je 37,5% u odnosu na iznos od =225.230 HRK ostvaren 2019. godine. Smanjenje je zbog znatno manjeg broja programa kao što su predstave, koncerti i sl., koji se izvođačima plaćaju temeljem ugovora o autorskom honoraru ili ugovora o djelu.

Računalne usluge (AOP 182) iskazane su u iznosu od =8.943 HRK, a prethodne godine su iznosile =1.553 HRK. Razlog značajnijeg povećanja je izrada i održavanje internet stranice za projekt Rab Archaeological Traces.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) u iznosu od =41.417 HRK, a odnose se na premije osiguranja (AOP 187) u iznosu od =6.940 HRK, reprezentaciju (AOP 188) u iznosu od =15.423 HRK, te na ostale nespomenute rashode poslovanja (AOP 192) u iznosu od =19.054 HRK.

Premije osiguranja (AOP 187) iskazane su prethodne godine u iznosu od =106 HRK, a ove godine u iznosu od =6.940 HRK. Razlog povećanju je što su se premije osiguranja u 2019. godini odnosile na samo jedan mjesec (prosinac), a u 2020. godini na cijelu godinu.

Reprezentacija (AOP 188) iskazana je u iznosu od =15.423 HRK, što je ostvarenje od 27,1% u odnosu na prethodnu godinu, zbog smanjenja i odgode velikog broja planiranih manifestacija.

Iskazan je VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 282) u iznosu od =43.215 HRK.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Tijekom 2020. godine nije bilo **PRIHODA OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 289)**.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 341) iskazani su u iznosu od =28.862 HRK, od čega:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354) u iznosu od =28.862 HRK.

Postrojenja i oprema (AOP 360) iznos od =28.862 HRK, a odnosi se na uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (AOP 367) u iznosu od =28.862 HRK (stupići za arheo staze i reklamne table za Rab Archaeological Traces).

Iskazan je **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 399)** u iznosu od =28.862 HRK.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

U 2020. godini nije sklopljen nijedan Ugovor o zaduživanju, pa nije bilo nikakvih **PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (AOP 410)**.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA

U 2020. godini nije bilo **IZDATAKA ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (AOP 518)**.

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 629) iskazani su u iznosu od =495.384 HRK, dok su UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 630) iznosili =481.031 HRK, što daje **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 631)** u iznosu od =14.353 HRK, što zajedno s prenesenim manjkom prihoda i primitaka iz prethodne godine (AOP 634) od =14.546 HRK, kumulira ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (AOP 636) u iznosu od =193 HRK.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja (AOP 637)) u iznosu od =6.280 HRK odnosi se na rashode za premije osiguranja prema broju mjeseci osiguranja u 2020. godini.

Centar za kulturu Lopar ima 1 zaposlenicu (ravnateljica), dok je samostalna referentica za kulturu i protokole bila u radnom odnosu do 05. svibnja 2020 godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rekreacija, kultura i religija (AOP 103) iskazan je podatak u iznosu od =481.031 HRK za 2020. godinu, te iznos od =1,003.336 HRK za prethodnu 2019. godinu.

Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani (AOP 109) iskazan je podatak u iznosu od =481.031 HRK za 2020. godinu, te iznos od =1,003.336 HRK za prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U 2020. godini nije bilo povećanja niti smanjenja, tj. nisu izvršene nikakve promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na dan 01. siječnja 2020. godine (AOP 001) iznosilo je =25.934 HRK.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) iznosilo je =482.887 HRK.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 019) iznosile su =497.334 HRK.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosilo je =11.487 HRK.

Dospjelih obveza (AOP 037) nema, te se sve odnosi na nedospjele obveze (AOP 090), koje se odnose na obveze za rashode poslovanja (AOP 092) u iznosu od =11.487 HRK, tj. na rashode za zaposlene (za mjesec prosinac 2020. godine) u iznosu od =10.946 HRK i materijalne rashode (računi koji su primljeni početkom 2021. godine, a terete rashode 2020. godine, tj. računi za prosinac za poštanske i telefonske usluge) u iznosu od =541 HRK.

Sve navedene obveze podmirene su u siječnju 2021. godine.

ZAKLJUČAK

Centar za kulturu Lopar tijekom 2020. godine izvršio je dvije izmjene i dopune Financijskog plana, te je u većini svoje prihode i primitke, te rashode i izdatke izvršio u skladu s tim izmjenama i dopunama Financijskog plana.

Prema posljednjim izmjenama i dopunama Financijskog plana, prihodi i primici poslovanja planirani su u iznosu od =501.945,26 HRK, a ostvareni su u iznosu od =495.384,24 HRK ili 98,69% od planiranog iznosa.

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu od =487.409,00 HRK, te su ostvareni u iznosu od =481.031,45 HRK ili 98,69% od planiranih.

Ostvaren je višak u iznosu od =14.352,79 kn, što s prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od =14.545,26 HRK, daje manjak za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od =192,47 HRK.

Temeljem raspoloživih sredstava iz općinskog proračuna i iz drugih izvora (tekuće pomoći, donacije i dr.), pokušava se realizirati što više programa i projekata na unapređenju kulturne ponude (predstave, radionice, turističke ture, arheološka istraživanja i dr.), kao dio ukupne turističke ponude Općine Lopar, a sve prema trenutnoj situaciji uzrokovanoj epidemijom korona virusa, zbog čega su neke planirane manifestacije odgođene tijekom 2020. godine.

Sve obveze podmiruju se redovito i u rokovima plaćanja, temeljem dostavljenih zahtjeva za plaćanjem putem računa riznice.

Zakonski predstavnik: TONKA KAVRAN, ravnateljica Centra za kulturu Lopar.

Kontakt: 099/814-0712, 051/775-392.

Računovodstvo: MLADENKO PERIĆ, Odsjek za proračun, računovodstvo i financije.

Kontakt: 051/775-593, 051/775-509.

U Loparu, 29. 01. 2021. godine

Bilješke napravio:

Mladenko Perić

Centar za kulturu Lopar, ravnateljica:
Tonka Kavran, prof.

M.P.