

Na temelju članaka 14. – 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, br. 37/22.), donosimo slijedeće:

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

UVOD

Naziv obveznika: CENTAR ZA KULTURU I SPORT LOPAR

Broj RKP: 47318

Sjedište obveznika: LOPAR

Adresa sjedišta obveznika: LOPAR 287A

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.

Šifra županije: 08 PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

Šifra općine: 624 LOPAR

Matični broj: 02769239

Oznaka razdoblja: 2023-12 (od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine)

Odgovorna osoba proračuna: ZDENKO JAKUC, dipl.ing.el., (OIB: 42896279259), Lopar, Lopar 597 C, načelnik Općine Lopar.

Odgovorna osoba proračunskog korisnika: DAVID HRABRIĆ (OIB: 71039387689), Rab, Banjol 65 (od 03. studenog 2022. godine).

Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt-23/5010-5 od 19. rujna 2023. godine, a temeljem Odluke Općinskog vijeća Općine Lopar od 22. lipnja 2023. godine, izmjenjen je naziv proračunskog korisnika iz Centra za kulturu Lopar u Centar za kulturu i sport Lopar, sjedište/adresa iz Lopar 284 u Lopar 287A, te dodane nove djelatnosti koje se odnose na sport.

Centar za kulturu i sport Lopar je proračunski korisnik Općine Lopar (RKP: 42741, MB: 02705605, OIB: 55776600209) od 01. siječnja 2013. godine.

Centar za kulturu i sport Lopar nije obveznik poreza na dodanu vrijednost.

Centar za kulturu i sport 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, tečajeva, te organiziranje sportskih djelatnosti i aktivnosti na području Općine Lopar.

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

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA (B001) iskazana je na dan 31.12.2023. godine u iznosu od =54.743,04 EUR, od čega se na nefinancijsku imovinu odnosi iznos od =53.974,21 EUR (B002), te iznos od =768,83 EUR na financijsku imovinu (1).

Postrojenje i oprema (022 i 02922) iskazan je iznos od =2.669,23 EUR. Odnosi na uredsku opremu i namještaj, računala i printer, komunikacijsku opremu (fax uređaj), sportska i glazbena oprema (misi), 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 u ukupnoj nabavnoj vrijednosti od =12.438,75 EUR.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme iznosi =9.769,52 EUR (02922).

Nematerijalna proizvedena imovina (026 i 02926) iskazana je u iznosu od =0,00 EUR, od čega je ostala nematerijalna proizvedena imovina (AOP 0264) u iznosu od =4.231,07 EUR, te ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine u iznosu od =4.231,07 EUR (02926).

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) iznosi =46.270,49 EUR, a odnosi se na postrojenja i oprema u pripremi (052) – digitalna kino oprema.

Financijska imovina (AOP 1) iskazana je u iznosu od =768,83 EUR, a odnosi se na unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja (191) – premija osiguranja za opremu u iznosu od =768,83 EUR.

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 (B003) iskazani su u iznosu od =54.743,04 EUR.

Obveze (2) iskazane su u iznosu od =2.447,69 EUR, od čega se taj iznos odnosi na obveze zaposlene (231) u iznosu od =2.222,70 EUR, te na obveze za materijalne rashode (232) u iznosu od =224,99 EUR.

Iznos obveza je veći u odnosu na 2022. godinu, jer su veće obveze za plaću za prosinac 2023. godine.

Sve obveze su nedospjele, te su podmirene u siječnju 2024. godine.

Vlastiti izvori (9) iskazani su u iznosu od =52.295,35 EUR, iskazan je višak prihoda poslovanja (92211) u iznosu od =57.194,77 EUR, manjak prihoda od nefinancijske imovine (9222) u iznosu od =58.208,43 EUR, tako da ukupni manjak za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi =1.013,66 EUR.

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 2023. godine Centar za kulturu i sport Lopar nije izdavao nikakva kreditna pisma, suglasnosti, hipoteke, punomoći temeljem kojih bi nastala obveza ili imovina.

2. Popis sudskih sporova u tijeku.

Tijekom 2023. godine Centar za kulturu i sport 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 (6) ostvareni su u iznosu od =60.424,13 EUR i to:

-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (671) u iznosu od =60.424,13 EUR, a odnosi se na prihode iz proračuna Općine Lopar, kao nadležnog proračuna i to za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od =59.461,63 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od =962,50 EUR.

Prihodi poslovanja (6) u istom razdoblju 2022. godine ostvareni su u iznosu od =22.907,41 EUR, što je značajnije povećanje iz razloga većeg broja održanih kulturnih i ostalih manifestacija i događanja, te dolaska novog ravnatelja.

RASHODI POSLOVANJA

RASHODI POSLOVANJA (3) iskazani su u iznosu od =60.271,83 EUR i to:

-rashodi za zaposlene (31) u iznosu od =24.198,13 EUR, dok u lanjskom ostvarenju bio iznos od =4.436,71 EUR, jer je novi ravnatelj je stupio na dužnost 03. studenog 2022. godine.

Plaće-bruto (311) iznosile su =19.860,09 EUR, a odnose se na plaće za redovan rad (3111) za razdoblje od siječnja do prosinca 2023. godine.

Ostali rashodi za zaposlene (312) iznose =1.061,16 EUR, a odnose se na prigodne nagrade (za Uskrs i Božić), te na dar djeci do 15. godina starosti

Doprinosi na plaće (313) u iznosu od =3.276,88 EUR odnose se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje (3132).

-materijalni rashodi (32) iskazani su u iznosu od =36.073,70 EUR, što je povećanje u odnosu na iznos od =20.054,18 EUR iskazan za prethodnu godinu.

Naknade troškova zaposlenima (321) iznosile su =1.982,00 EUR, a odnose se na službena putovanja u iznosu od =94,00 EUR, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život od =1.490,40 EUR, te ostale naknade troškova zaposlenima u iznosu od =397,60 EUR (loko vožnja).

Rashodi za materijal i energiju (322) iskazani su u iznosu od =3.567,20 EUR, a odnose se na uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od =60,96 EUR, materijal i sirovine u iznosu od =295,51 EUR, te na sitni inventar u iznosu od =3.210,73 EUR.

Rashodi za usluge (323) iskazani su u iznosu od =25.235,69 EUR, a odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od =335,41 EUR, zakupnine i najamnine od =2.225,00 EUR, intelektualne i osobne usluge u iznosu od =15.894,81 EUR, računalne usluge u iznosu od =3.205,46 EUR, te na ostale usluge u iznosu od =3.575,01 EUR.

Znatnije povećanje iskazano je na računalnim uslugama (3238) iz razloga što je ove godine izvršeno produljenje domena za dvije web stranice.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) u iznosu od =5.288,81 EUR, a odnose se na premije osiguranja u iznosu od =768,85 EUR, reprezentaciju u iznosu od =4.335,50 EUR, pristojbe i naknade u iznosu od =184,46 EUR.

Iskazan je VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (X001) u iznosu od =152,30 EUR.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine nije bilo **PRIHODA OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)**.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4) iskazani su u iznosu od =962,50 EUR i to:

-rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) u iznosu od =962,50 EUR, a odnosi se na uredsku opremu.

Iskazan je MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (Y002) u iznosu od =962,50 EUR.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine nije sklopljen nijedan Ugovor o zaduživanju, pa nije bilo nikakvih **PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (8)**.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine nije bilo **IZDATAKA ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (5)**.

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (X678) iskazani su u iznosu od =60.424,13 EUR, dok su UKUPNI RASHODI I IZDACI (Y345) iznosili =61.234,33 EUR, što daje MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (Y005) u iznosu od =810,20 EUR, što zajedno s prenesenim manjkom prihoda i primitaka iz prethodne godine (9222-9221) od =203,46 EUR, kumulira ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (Y006) u iznosu od =1.013,66 EUR.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja (19)) u iznosu od =768,83 EUR odnosi se na rashode za premije osiguranja prema broju mjeseci osiguranja.

Centar za kulturu i sport Lopar s danom 31. prosinca 2023. godine ima 1 zaposlenog (ravnatelj), od dana 03. studenog 2022. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rekreacija, kultura i religija (08) iskazan je podatak u iznosu od =61.234,33 EUR za 2023. godinu, te iznos od =24.490,89 EUR za prethodnu 2022. godinu.

Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani (086) iskazan je podatak u iznosu od =61.234,33 EUR za 2023. godinu, te iznos od =24.490,89 EUR za prethodnu godinu.

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

U 2023. 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 2023. godine (V001) iznosilo je =1.637,83 EUR.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (V002) iznosi =61.234,31 EUR.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (V004) iznosile su =60.424,45. EUR.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznosilo je =2.447,69 EUR.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi =0,00 EUR.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi =2.447,69 EUR, od čega:

- međusobne obveze subjekata općeg proračuna iznos od =0,00 EUR,
- obveze za rashode poslovanja iznos od =2.447,69 EUR,
- obveze za nabavu nefinancijske imovine iznos od =0,00 EUR,
- obveze za financijsku imovinu iznos od =0,00 EUR.

Nedospjele obveze u iznosu od =2.447,69 HRK odnose se na:

- obveze za zaposlene: =2.222,70 EUR (rashodi za plaću ravnatelja za prosinac 2023. godine),
- obveze za materijalne rashode: =224,99 EUR (naknada za prijevoz na posao i s posla, loko vožnja, telekomunikacijske usluge, te računalne usluge), sve za prosinac 2023. godine.

Sve navedene obveze podmirene su u siječnju 2024. godine.

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

ZAKLJUČAK

Centar za kulturu i sport Lopar tijekom 2023. godine izvršio je jedne 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 tim I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu, prihodi i primici poslovanja (uključujući i manjak iz prethodnog razdoblja od =203,46 EUR) planirani su u iznosu od =65.015,44 EUR.

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu od =65.015,44 EUR,

Prihodi i primici u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su u iznosu od =60.424,13 EUR.

Rashodi i izdaci u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su u iznosu od =61.234,33 EUR.

Ostvaren je manjak u iznosu od =810,20 EUR, što zajedno s prenesenim manjkom u iznosu od =203,46 EUR, daje manjak za pokriće u naredno razdoblju od =1.013,66 EUR.

Temeljem raspoloživih sredstava iz proračuna Općine Lopar, te iz drugih izvora financiranja (tekuće pomoći, donacije i dr.), pokušava se realizirati što više programa i projekata na unapređenju kulturnih događaja (predstave, radionice, turističke ture, arheološka istraživanja i dr.), sportskih događanja i aktivnosti, kao dio ukupne turističke ponude Općine Lopar.

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

Zakonski predstavnik: DAVID HRABRIĆ, ravnatelj Centra za kulturu i sport Lopar.
Kontakt: 098/937-7330, 051/775-392.

Računovodstvo: MLADENKO PERIĆ, Odsjek za financije.
Kontakt: 051/775-593, 051/775-509.

U Loparu, 31.01.2024. godine

Bilješke napravio:
Mladenko Perić

Centar za kulturu i sport Lopar, ravnatelj:
David Hrabrić

M.P.