

## **KULTURNI CENTAR VINKOVCI**

H. D. Genschera 16e

32100 Vinkovci

OIB: 58221312905

MB: 05359813

RKP broj: 51790

Razina: 21

Šifra djelatnosti: 9004

Razdjel: 000

Šifra grada/općine: 487

### **BILJEŠKE UZ FINANIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE**

Kulturni centar Vinkovci je ustanova u kulturi koja je od strane Grada Vinkovaca osnovana u siječnju 2021. godine.

Godišnji financijski izvještaji Kulturnog centra Vinkovci sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje od siječnja do prosinca 2022.g., te nakon što su knjiženja obavljena prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnog tijela.

#### **Obrazac PR-RAS**

Ukupni prihodi poslovanja Kulturnog centra Vinkovci na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.170.906,29 kn. Prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog ostvarenih tekućih pomoći iz županijskog proračuna (Vukovarsko-srijemske županije u iznosu od 5.000,00 kn za financiranje programa „Advent“) te tekućih pomoći iz državnog proračuna (Ministarstvo kulture i medija RH u iznosu od 20.000,00 kn za financiranje programa „Međunarodno violinističko natjecanje Franjo Krežma Vinkovci“), što godinu dana prije nije postojalo. Isto tako, u 2022.g. ostvareni su i prihodi od pruženih usluga u iznosu od 13.962,88 kn dok u prethodnoj godini te vrijednosti nije bilo. Također, povećanje je i razlog porasta prihoda Grada Vinkovaca za financiranje materijalnih i financijskih rashoda poslovanja.

Kulturni centar Vinkovci ostvario je u 2022.g. prihode od nefinancijske imovine i to vlastite prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 8.932,80 kn što označava smanjenje navedenih prihoda u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je razlog što u 2022.g. nije bilo manifestacije „Vinkovačke jeseni“ u organizaciji Kulturnog centra Vinkovci. Osim toga, ostvareni su prihodi po posebnim propisima odnosno vlastiti prihodi od sufinanciranja

cijene usluge, participacije i sl. odnosno prodaje ulaznica unutar programa „Novogodišnji koncert“ u iznosu od 10.000,00 kn, kao i prihodi od pruženih usluga (od uplaćenih kotizacija unutar programa „Međunarodno violinističko natjecanje Franjo Krežma Vinkovci“ te članarina Dramskog studija u organizaciji Kulturnog centra Vinkovci) u iznosu od 13.962,88 kn.

Kulturni centar Vinkovci također je ostvario i prihode od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu od 1.113.010,36 kn što označava porast u odnosu na prethodnu godinu. Porast je razlog povećanja prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 1.083.534,26 kn (veći materijalni rashodi zbog povećanja obujma djelovanja ustanove odnosno većeg broja kulturnih događanja).

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 29.476,10 kn što označava smanjenje u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je razlog nabave manje količine dugotrajne nefinancijske imovine u 2022.g. u odnosu na 2021.g.

Ukupni rashodi poslovanja Kulturnog centra Vinkovci na kraju izvještajne godine iznose 1.133.916,69 kn što označava povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je razlog porasta iznosa plaća uslijed povećanja radnog vremena sa pola na puno radno vrijeme djelatnice na radnom mjestu voditelj računovodstva te povećanja iznosa materijalnih rashoda uslijed povećanja obujma poslovanja i djelovanja ustanove u 2022.g.

Kulturni centar Vinkovci je u 2022.g. ostvario rashode za zaposlene u iznosu od 356.679,04 kn koji obuhvaćaju plaće djelatnika u iznosu 299.424,07 kn, ostale rashode za zaposlene – nagrade, darove, regres u iznosu od 7.850,00 kn, te doprinose na plaće u iznosu od 49.404,97 kn. Rashodi za zaposlene su veći u odnosu na 2021.g. zbog povećanja radnog vremena djelatnice s pola na puno radno vrijeme.

Materijalni rashodi ostvareni u 2022.g. iznose ukupno 773.198,80 kn, a obuhvaćaju: naknade troškova zaposlenima u iznosu 20.234,93 kn (službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika), rashode za materijal i energiju u iznosu 20.546,28 kn (uredski materijal i ostali materijalni rashodi te sitni inventar), rashode za usluge u iznosu 640.048,43 kn (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge promidžbe i informiranja, zakupnine i najamnine, intelektualne te računalne usluge), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 12.044,01 kn (troškovi vezani uz izvođače u sklopu kulturnih događanja), te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu 80.325,15 kn (reprezentacija, pristojbe i naknade te nespomenuti rashodi poslovanja).

Financijski rashodi na kraju izvještajnog razdoblja iznose 4.038,85 kn što označava porast u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja broja bankarskih usluga i usluga platnog prometa u 2022. godini.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na kraju izvještajnog razdoblja iznose 29.476,10 kn. Od toga je 26.327,00 kn potrošeno na uredsku opremu i namještaj, a 3.149,10 kn na uređaje i opremu za ostale namjene.

Na računu utvrđivanja rezultata poslovanja evidentiran je višak prihoda/primitaka u iznosu od 7.513,50 kn. Višak prihoda – preneseni iznosio je 10.199,45 kn. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 17.712,95 kn.

Stanje novčanih sredstava na IBAN računu na početku izvještajnog razdoblja iznosi 1.536,43 kn, a na dan 31.12.2022. godine iznosi 18.530,82 kn.

Ukupni priljevi na novčane račune iznose 1.227.525,67 kn, a ukupni odljevi s novčanih računa iznose 1.210.531,28 kn.

Struktura zaposlenih:

Ukupno zaposlenih na određeno i neodređeno ima 3 osobe. Struktura zaposlenih u Kulturnom centru Vinkovci prema stupnju obrazovanja je sljedeća:

VSS – 2 zaposlenika,

SSS – 1 zaposlenik.

### **Obrazac Bilanca**

Iznos imovine na kraju izvještajne godine iznosi 122.954,71 kn što označava porast u odnosu na početak godine zbog ulaganja u imovinu tijekom 2022.g. Ukupno stanje nefinancijske imovine iznosi 67.168,59 kn, a stanje financijske imovine iznosi 55.786,12 kn.

Sitni inventar u upotrebi na kraju 2022.g. iznosi 7.628,05 kn čime je iskazano povećanje sitnog inventara na kraju godine u odnosu na početak. Za potrebe poslovanja centra nabavljene su tipkovnice, miševi, grijalice i slikarski stalci.

Novac u banci odnosno novac na žiroračunu ustanove, koji je otvoren u Hrvatskoj poštanskoj banci d.d., na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 18.530,82 kn dok je na početku godine iznosio 1.536,00 kn.

Potraživanja za prihode poslovanja na kraju 2022.g. iznose 1.482,00 kn a odnose se na potraživanja za prihode od pruženih usluga u sklopu održavanja dramskih radionica.

Na kontu 19 u bilanci – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda - nalaze se rashodi za zaposlene i kontinuirani rashodi za 12. mj. 2022. god. te sveukupno iznose 35.773,30 kn na kraju izvještajne godine.

Stanje ukupnih obveza na kraju 2022.g. iznosi 36.591,17 kn. Navedeni iznos sastoji se od plaće i prijevoza za prosinac 2022.g., obveza za materijalne rashode, računa koji su kontinuirani za prosinac 2022.g. te iznosa neutrošenih sredstava za povrat u gradski proračun.

Višak prihoda poslovanja na kraju izvještajne godine iznosi 17.712,95 kn.

### **Obrazac RAS-funkcijski**

U obrascu su iskazani rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 koji iznose 1.163.392,79 kn. Navedeni rashodi su iskazani na poziciji 082-Službe kulture budući da je Kulturni centar Vinkovci pružatelj kulturnih usluga te tako pripada ustanovama u kulturi. Isti podatak iskazan je na poziciji ukupnih rashoda u obrascu PR-RAS.

### **Obrazac Obveze**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja odnosno 1. siječnja 2022.g. iznosilo je 33.178,96 kn, a odnosilo se na plaće, materijalne rashode za prosinac 2021.g. te povrat neutrošenih sredstava u proračun.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 1.168.947,35 kn, a odnosi se na povećanje obveza u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022.g. Navedene obveze obuhvaćaju: obveze za zaposlene u iznosu od 361.390,88 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu od 773.405,11 kn, obveze za financijske rashode u iznosu od 4.152,02 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 29.476,10 kn te međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 523,24 kn.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.165.535,14 kn, a odnose se na ukupno podmirene obveze u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022.g. Navedene obveze obuhvaćaju: obveze za zaposlene u iznosu od 356.679,04 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu od 772.904,17 kn, obveze za financijske rashode u iznosu od 4.038,85 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 29.476,10 kn te međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 2.436,98 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 36.591,17 kn, a odnosi se na nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnosno na obveze za rashode poslovanja te višak gradskih sredstava koji će se vratiti u nadležni proračun.

Ukupne obveze sa stanjem na datum 31.12.2022. godine su sljedeće:

- plaće djelatnika za 12/2022. iznose 32.108,50 kn,
- prijevoz djelatnika na posao i s posla za 12/2022. iznosi 569,98 kn,
- obveze za usluge telefona 12/2022. godine u iznosu od 885,63 kn,
- obveze za usluge banke 12/2022. godine u iznosu od 377,47 kn,
- obveze za poštu za 12/2022. godine u iznosu od 31,72 kn,
- obveze za ostale računalne usluge za 12/2022. godine u iznosu od 1.800,00 kn,
- obveze za ostale materijalne rashode za 12/2022. godine u iznosu od 294,63 kn,
- obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu od 523,24 kn.

Ukupna vrijednost obveza na datum 31.12.2022. godine iznosi 36.591,17 kn.

O TOME OBAVIJEST:

1. Grad Vinkovci, Odjel za financije;
2. Državni ured za reviziju;
3. Fina;
4. Pismohrana

Ravnatelj:

**KULTURNI CENTAR  
VINKOVCI**

H. D. Geopčevića 16 e. Vinkovci

OIB: 58221312905

---

Darko Domaćinović, mag.mus.