

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 FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. 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 2023.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 94.081,49 €. Prihodi su manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što su u 2022.g. ostvarene tekuće pomoći iz županijskog proračuna te tekuće pomoći iz državnog proračuna što ove godine nije bio slučaj. Također, smanjenje je i razlog što u 2023.g. nisu bili ostvareni prihodi Grada Vinkovaca za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Kulturni centar Vinkovci ostvario je u 2023.g. prihode od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu od 87.134,33 € što označava smanjenje u odnosu na prethodnu godinu. Navedeni iznos odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, a smanjenje je razlog manjeg broja realiziranih kulturnih događaja tijekom 2023.g. u odnosu na 2022.g.

Nadalje, na kraju 2023.g. ostvareno je više prihoda od pruženih usluga (6.155,10 €) u odnosu na prethodnu godinu (1.853,19 €) što je rezultat održavanja većeg broja dramskih i likovnih radionica tijekom 2023.g. a time i ostvarivanja više uplaćenih kotizacija i članarina od dramskih i likovnih radionica.

Ukupni rashodi poslovanja Kulturnog centra Vinkovci na kraju izvještajne godine iznose 94.818,62 € što označava smanjenje rashoda u odnosu na prethodnu godinu. Pad rashoda je razlog smanjenja iznosa materijalnih troškova uslijed manjeg obujma ukupnih kulturnih događanja u 2023.g. u odnosu na prethodnu godinu. Također, do smanjenja rashoda je došlo i zbog toga što Kulturni centar Vinkovci u 2023.g. nije nabavljao dugotrajnu nefinancijsku imovinu kao ni sitni inventar.

Kulturni centar Vinkovci je u 2023.g. ostvario rashode za zaposlene u iznosu od 52.180,85 € koji obuhvaćaju plaće djelatnika u iznosu 43.726,02 €, ostale rashode za zaposlene – nagrade, darove, regres u iznosu od 1.240,00 €, te doprinose na plaće u iznosu od 7.214,83 €. Rashodi za zaposlene su nešto veći u odnosu na 2022.g. zbog prelaska s pola na puno radno vrijeme djelatnice Kulturnog centra Vinkovci.

Materijalni rashodi ostvareni u 2023.g. iznose ukupno 42.234,55 €, a obuhvaćaju: naknade troškova zaposlenima u iznosu 1.455,94 € (službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika), rashode za materijal i energiju u iznosu 891,35 € (uredski materijal i ostali materijalni rashodi), rashode za usluge u iznosu 35.678,85 € (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge promidžbe i informiranja, zakupnine i najamnine, intelektualne te računalne usluge), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 606,80 € (troškovi vezani uz izvođače u sklopu kulturnih događanja), te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu 3.601,61 € (reprezentacija, pristojbe i naknade te nespomenuti rashodi poslovanja).

Financijski rashodi na kraju izvještajnog razdoblja iznose 403,22 € što označava smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg broja bankarskih usluga i usluga platnog prometa u 2023. godini.

Na računu utvrđivanja rezultata poslovanja evidentiran je manjak prihoda/primitaka u iznosu od 737,13 €. Višak prihoda – preneseni iznosio je 2.350,91 €. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.613,78 €.

Stanje novčanih sredstava na IBAN računu na početku izvještajnog razdoblja iznosio je 2.459,46 €, a na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.613,78 €.

Ukupni priljevi na novčane račune iznose 99.541,23 €, a ukupni odljevi s novčanih računa iznose 100.386,91 €.

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 9.431,13 € što označava smanjenje u odnosu na početak godine. Smanjenje je razlog prijenosa dijela dugotrajne imovine sa Kulturnog centra Vinkovci na Gradski muzej Vinkovci, a osim toga nije bilo novih ulaganja u imovinu tijekom 2023.g.

Ukupno stanje nefinancijske imovine iznosi 3.109,20 €, a stanje financijske imovine iznosi 6.321,93 €.

Sitni inventar u upotrebi na kraju 2023.g. iznosi 1.012,46 € čime je iskazano izjednačeno stanje sitnog inventara na kraju godine u odnosu na početak.

Novac u banci odnosno novac na žiroračunu ustanove, koji je otvoren u Hrvatskoj poštanskoj banci d.d., na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.613,78 € dok je na početku godine iznosio 2.459,46 €.

Potraživanja za prihode poslovanja na kraju 2023.g. iznose 37,30 € a odnose se na potraživanja za prihode od imovine.

Na kontu 19 u bilanci – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda - nalaze se rashodi za zaposlene i kontinuirani rashodi za 12. mj. 2023. god. te sveukupno iznose 4.670,85 € na kraju izvještajne godine.

Stanje ukupnih obveza na kraju 2023.g. iznosi 4.670,85 €. Navedeni iznos sastoji se od plaće i prijevoza za prosinac 2023.g., obveza za materijalne rashode odnosno računa koji su kontinuirani za prosinac 2023.g.

Višak prihoda poslovanja na kraju izvještajne godine iznosi 1.613,78 €.

Obrazac RAS-funkcijski

U obrascu su iskazani rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 koji na kraju izvještajnog razdoblja iznose 94.818,62 €. Cjelokupni navedeni iznos odnosi se na ukupne rashode poslovanja razreda 3 jer u 2023.g. nije bilo rashoda za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

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 P-VRIO

U obrascu su iskazane promjene u vrijednosti i obujmu imovine.

Iskazali smo smanjenje obujma imovine u iznosu od 4.116,96 €. Do smanjenja je došlo zbog prijenosa dugotrajne nefinancijske imovine sa Kulturnog centra Vinkovci na Gradski muzej Vinkovci tijekom 2023.g..

Odlukom o prijenosu dugotrajne nefinancijske imovine, od 19.04.2023.g., Kulturni centar Vinkovci prenosi u vlasništvo Gradskog muzeja Vinkovci dugotrajnu nefinancijsku imovinu koja se odnosi na opremu kupljenu 2021. godine u svrhu organizacije manifestacije „IX. Rimski dani“. Konkretno, radi se o sljedećoj opremi: rimsko remenje (20 kom), rimske vojne čizme (10 kom), rimska kola (1 kom), rimski kostimi (8 kom) te rimske kacige (10 kom). Navedena imovina se prenosi uz prethodno dobivenu suglasnost Grada Vinkovaca.

Obrazac Obveze

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja odnosno 1. siječnja 2023.g. iznosilo je 4.856,48 €, a odnosilo se na plaće, materijalne rashode za prosinac 2022.g. te povrat neutrošenih sredstava u proračun.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 97.407,33 €, a odnosi se na povećanje obveza u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023.g. Navedene obveze obuhvaćaju: obveze za zaposlene u iznosu od 52.121,52 €, obveze za materijalne rashode u iznosu od 42.221,29 €, obveze za financijske rashode u iznosu od 398,73 €, ostale tekuće obveze u iznosu od 542,23 € te međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 2.123,56 €.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 97.592,96 €, a odnose se na ukupno podmirene obveze u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023.g. Navedene obveze obuhvaćaju: obveze za zaposlene u iznosu od 52.180,85 €, obveze za materijalne rashode u iznosu od 42.273,65 €, obveze za financijske rashode u iznosu od 403,22 €, ostale tekuće obveze u iznosu 542,23 € te međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 2.193,01 €.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 4.670,85 €, a odnosi se na nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnosno na obveze za rashode poslovanja.

Ukupne obveze sa stanjem na datum 31.12.2023. godine su sljedeće:

- plaće djelatnika za 12/2023.g. iznose 4.202,20 €,
- prijevoz djelatnika na posao i s posla za 12/2023.g. iznosi 63,36 €,
- obveze za usluge telefona za 12/2023. godine u iznosu od 116,41 €,
- obveze za usluge banke za 12/2023. godine u iznosu od 45,61 €,
- obveze za poštu za 12/2023. godine u iznosu od 2,68 €,

- obveze za ostale računalne usluge za 12/2023. godine u iznosu od 240,59 €,
Ukupna vrijednost obveza na datum 31.12.2023. godine iznosi 4.670,85 €.

O TOME OBAVIJEST:

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

Ravnatelj:

**KULTURNI CENTAR
VINKOVCI**

H. D. Genschera 16 e. Vinkovci
Darko Domaćinović, mag.mus.