

# BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2024.GODINE

Naziv obveznika: **DOM KULTURE KRISTALNA KOCKA VEDRINE**

Pošta i mjesto: **44000 Sisak**

Adresa sjedišta: **Šetalište V.Nazora 12**

Šifra grada/općine: **391**

Broj RKP-a: **38518**

Matični broj: **03313859**

OIB: **64298008481**

Razina: **21**

Razdjel: **000**

Šifra djelatnosti: **8559**

Oznaka razdoblja: **2024-12**

## OBRAZAC BILANCA

### Šifra B001- Nefinancijska imovina

Sadašnja vrijednost dugotrajne imovine iznosi 418.708,86 eura što je u odnosu na stanje prošle godine manje za 7.2 %. Od većih nabava bilo je dostavno vozilo (02313), računalna oprema (0221) te rasvjetna oprema (0227).

Tijekom godine vršena je i likvidacija sredstava u ukupnom iznosu od 160.093,59 €, što je analitički svrstano prema slijedećem:

- 029230 Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava u iznosu 23.479,99 €
- 029260 Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine od 9.422,50 €
- 029220 Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme od 124.228,47 €
- 049210 Ispravak vrijednosti sitnog inventara od 2.962,63 €

### Šifra 1 - Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine na 31.12.2024., iznosi 33.215,97 eura što je u odnosu na prošlo razdoblje manje za 47,3 %. Sastoji se od novca u blagajni u iznosu 417,55 eura, (113), jamčevnih pologa i ostalih potraživanja u iznosu 4.417,37 eura (129), od kojih su gotovo sve potraživanja za refundacije bolovanja. Nadalje, potraživanja za prihode poslovanja od 28.381,05 € (16) koja su manja za 53,4 %, što rezultira smanjenjem potraživanja proračunskog korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun (167).

### Šifra 2 - Obveze

Vrijednost obveza u ukupnom saldu iznosi 61.612,18 eura te je u odnosu na proteklo razdoblje viša za 28 % radi povećanja troškova plaće, a sastoji se od obveza za zaposlene (231) u iznosu 53.898,79 €, obveza za materijalne rashode (232) u iznosu od 5.347,88 €, te ostalih tekućih obveza(239) u iznosu 2.365,51 €

### Šifra 922 - Višak/ manjak prihoda poslovanja

Nakon prebijanja računa prihoda i rashoda te korekcije rezultata, iskazan je manjak prihoda u iznosu od 7.041,01 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 35.559,86 eura što rezultira ukupnim manjkom prihoda poslovanja od 42.601,65 eura.

Manjak prihoda poslovanja proizilazi iz načina evidentiranja rashoda prema nastanku događaja, a plaćanje istih će se izvršiti u siječnju 2025., kada se priznaje i evidentira ostvareni prihod.

## OBRAZAC PR-RAS

## Šifra 6 - Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja bilježe rast u odnosu na prošlo razdoblje za 27,2%, a ostvareni su u iznosu 831.647,27 eura kako slijedi:

**Šifra 636** - Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu 37.300,00 eura što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 39,1 % obzirom da nije bilo kapitalnih pomoći. Ostvareni iznos odnosi se na prihode za programske aktivnosti te je u odnosu na prošlu godinu uvećan za 7,4%.

**Šifra 6526**- Ostali nespomenuti prihodi bilježe rast od 24,6% a odnose se na sufinanciranje kinematografske djelatnosti od strane Hrvatskog audiovizualnog centra.

**Šifra 661** - Prihodi od prodaje i pruženih usluga iznose 83.046,63 eura što je uvećanje za 42,4 % u odnosu na prošlu izvještajnu godinu. Prvenstveno je ostvareno više kazališnih gostovanja kao i porast broja upisa u kreativne radionice te najma tehničkih usluga i opreme.

**Šifra 663**- Donacije od pravnih i fizičkih osoba su ostvarene u iznosu od 1.600,00 € dok u prošlom izvještajnom razdoblju nije bilo ostvarenih uplata.

**Šifra 671**- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti porasli su za 32,8% te se najvećim djelom raspoređuju na rashode za zaposlene više od dvije trećine dok preostali dio odlazi na materijalno poslovanje.

## Šifra 3 - Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 837.680,49 eura što je uvećanje od 26% u odnosu na lani.

**Šifra 31**- Rashodi za zaposlene bilježe rast od 22,3% sukladno povećanju osnovice i koeficijenta te zapošljavanju četvero novih radnika,

**Šifra 312**- Ostali rashodi za zaposlene porasli za 139,4% radi preknjiženja iznosa za topli obrok koji je bio evidentiran na računu 311.

**Šifra 313**- Doprinosi na plaće su porasli sukladno uvećanju plaća za 21,7%.

**Šifra 32**- Materijalni rashodi bilježe porast za 34,1 % i iznose 282.991,03 eura. Porast rashoda u odnosu na prošlo razdoblje evidentan je na gotovo svim stavkama što je sukladno i povećanju prihoda te opsegu aktivnosti kao i općenitoj ekonomskoj situaciji odnosno porastu troškova kao posljedica inflacije.

**Šifra 3211**- Službena putovanja porasla za 26,6% obzirom na veći broj gostovanja.

**Šifra 3213**- Stručno usavršavanje zaposlenika bilježi rast od 143% (osposobljavanje radnika zaštite na radu).

**Šifra 3223**- Rashodi za energiju uvećani su za 43,4% radi preseljenja u prostorije INA-rafinerije te povećano trošenje goriva za službena vozila.

**Šifra 3224**- Materijal i dijelovi za tekuće održavanje uvećani su 100% radi potrebnih zahvata na uređenju i opremanju prostora u Rafinerijskom domu

**Šifra 3232**- Usluge tekućeg održavanja također se odnose na održavanje prostora INA Rafinerije kao i na održavanje prostora u sklopu Kazališta21.

**Šifra 3225**- Sitni inventar, nabavljani su novi mobilni uređaji za djelatnike i auto gume za dva službena vozila.

**Šifra 3233**- Promidžbene usluge su porasle za 71,6% što je rezultat povećang broja programskih aktivnosti u smislu tiskanja plakata, brošura, oglašavanja putem city ligt plakata, panela i sl.

**Šifra 3235**- Zakupnine i najamnine veće su za 48,9% u odnosu na prošlu godinu a odnose se pored stalnih kazališnih i kino predstava i na gostujuće glazbene programe koji se uvode kao novi sadržaj ukupne programske ponude.

**Šifra 3237**-Intelektualne usluge, sukladno povećanju najamnina za predstave rastu i intelektualne usluge odnosno autorski honorari za izvođače.

**Šifra 3238**- Računalne usluge rastu sukladno povećanju cijena usluga od dobavljača Libusoft

**Šifra 3239**- Rashodi za ostale usluge većinom obuhvaćaju troškove registracije vozila, usluge smještaja i noćenja za gostujuće programe, fotografske i snimateljske usluge, usluge kopiranja, izrade ključeva i graviranja i slično.

**Šifra 329**- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u prosjeku su veći za 11,1%.

**Šifra 3292**- Premije osiguranja odnose se na police za imovinu i zaposlene kao i na police automobilske odgovornosti. U 2024., nabavom novog vozila povećava se i iznos za iste.

**Šifra 3294** – Članarine, ostvareno je i povećanje iznosa godišnjih članarina umjetničkim udrugama neovisno o proračunskom korisniku

**Šifra 3295- Pristojbe i naknade**, odnose se na mjesečne iznose naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koje je uvećano također neovisno o proračunskom korisniku.

**Šifra 3299- Ostali nespomenuti rashodi**) obuhvaćaju naknade za usluge Financijske agencije (efina), te dio rashoda za potrebe kazališne produkcije.

### **Šifra 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Iznos prihoda od prodaje nefinancijske imovine ostvaren je prodajom rashodovanog vozila u iznosu od 773,00 €. (7231)

### **Šifra 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 37.301,59 eura te su u odnosu na prošlu godinu veći za 15,6%.

**Šifra 4221- Uredska oprema**, od nove imovine nabavljena su tri prijenosna računala u iznosu 1.785,59 eura,

**Šifra 4227- Oprema za ostale namjene** nabavljena je svjetlosna oprema u iznosu od 1.816,00 €.

**Šifra 4231- Prijevozna sredstva**, novo dostavno vozilo marke Citroen nabavljeno je postupkom javne nabave u iznosu od 33.700,00 € za koje je utrošeno dio sredstava prenesenog viška.

### **Šifra 92222- Manjak prihoda od nefinancijske imovine**

u iznosu 0,26 € rezultat je usklađenja vlastitih izvora ( razred 9) s imovinom ( razded 0). Navedeni iznos direktno utječe na preneseni manjak prihoda iz 2023., koji sada iznosi 39,84 € ( 92221x9222x MP) .

### **Šifra Y005 - Manjak prihoda i primitaka**

Manjak prihoda ostvaren je u iznosu od 42.561,813 eura kao rezultat korekcije odnosno prebijanja s viškom sredstava iz vlastitih izvora te „metodološkog manjka“ iz općih izvora.

Manjak prihoda – preneseni (9222-9221) iznosi 39,84 eura što u konačnici rezultira manjkom prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 42.601,65 eura (Y006).

Metodološki manjak nastaje primjenom modificiranog načela nastanka događaja, tako da za sve rashode koji se financiraju iz izvora nadležnog proračuna i odnose se na 2024. godinu, Dom kulture Kkv nema iskazane prihode već će iste iskazati s datumom plaćanja u siječnju 2025.

## **OBRAZAC RAS - FUNKCIJSKI**

### **Šifra 082 - Službe kulture**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 874.982,08 eura što je u odnosu na prethodno razdoblje više za 25,5 %.

## **OBRAZAC OBVEZE**

### **Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 61.612,18 eura, a sastoji se od:

-231 Obveza za zaposlene u iznosu od 53.898,79 €

-232 Obveza za materijalne rashode u iznosu 5.347,88 € te

-239 Ostale tekuće obveze u iznosu od 2.365,51 €

Navedene obveze su s dospjećem plaćanja u siječnju 2025.

## **OBRAZAC P-VRIO**

Dom kulture Kristalna kocka vedrine u 2024. godini nije imao promjene na obujmu imovine.

Sisak, 28. siječnja 2025.godine

Bilješke sastavila

Antonija Anić

Telefon za kontakt: 099/387 0004

Ravnateljica

Iva Mihelić