

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2025.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: **2025-12**

OBRAZAC BILANCA

Šifra B001- Nefinancijska imovina

Sadašnja vrijednost dugotrajne imovine iznosi 376.523,03 € što je u odnosu na stanje prošle godine manje za 10,10 %. Nabavljena je nova tehnička i audio oprema te auto prikolica (0227).

Tijekom godine izvršena je likvidacija sredstava u ukupnom iznosu od 131.005,22 €, što je analitički svrstano prema slijedećem:

- 029230 Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava u iznosu 7.472,46 €
- 029220 Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme od 121.987,68 €
- 049210 Ispravak vrijednosti sitnog inventara od 1.545,08 €

Šifra 1 - Financijska imovina

Vrijednost financijske imovine na 31.12.2025., iznosi 25.590,52 € što je u odnosu na prošlo razdoblje manje za 23 %. Sastoji se od novca u blagajni u iznosu 300,00 eura, (113), jamčevnih pologa i ostalih potraživanja u iznosu 3.119,76 eura (12), od kojih su 2.687,43 € potraživanja za refundacije bolovanja. Nadalje, potraživanja za prihode poslovanja od 22.170,76 € (16) koja su manja za 21,90 %, što rezultira smanjenjem potraživanja proračunskog korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun (167).

Šifra 2 - Obveze

Vrijednost obveza u ukupnom saldu iznosi 70.486,69 € te je u odnosu na proteklo razdoblje viša za 14,4 %. Sastoji se od obveza za zaposlene (231) u iznosu 59.177,00 €, obveza za materijalne rashode (232) u iznosu od 9.180,80 €, te ostalih tekućih obveza(239) u iznosu 965,79 €

Šifra 922 - Višak/ manjak prihoda poslovanja

Nakon prebijanja računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama te korekcije rezultata, iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 60.339,86 €.

Manjak prihoda poslovanja (metodološki manjak) u iznosu od 68.505,92 € proizilazi iz načina evidentiranja rashoda prema nastanku događaja, a plaćanje istih će se izvršiti u siječnju 2025., kada se prizna i evidentira ostvareni prihod.

Prikaz rezultata po izvorima:

Manjak prihoda po IF 1- opći prihodi i primici (metodološki manjak)	- 68.505,92 €
Višak prihoda po IF 3- vlastiti prihodi	8.166,06 €

OBRAZAC PR-RAS

Šifra 6 - Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja bilježe rast u odnosu na prošlo razdoblje za 31,9%, a ostvareni su u iznosu 1.096.922,92 eura kako slijedi:

✓ Šifra 636 - Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu 49.700,00 eura što je u odnosu na prethodnu godinu više za 33,2 % Ostvareni iznos odnosi se na prihode za programske aktivnosti.

Šifra 6526- Ostali nespomenuti prihodi bilježe rast od 42,5% a odnose se na sufinanciranje kinematografske djelatnosti od strane Hrvatskog audiovizualnog centra.

Šifra 661 - Prihodi od prodaje i pruženih usluga iznose 117.611,60 eura što je uvećanje za 41,64 % u odnosu na prošlu izvještajnu godinu. Ostvareno je više kazališnih gostovanja, upisa u kreativne radionice, najma tehničkih usluga i opreme kao i posjećenosti kinu nakon završetka obnove Kazališta 21.

Šifra 663- Donacije od pravnih i fizičkih osoba nisu ostvarene u izvještajnom razdoblju.

Šifra 671- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti porasli su za 30,9% te se najvećim dijelom 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 1.105.587,01 eura što je uvećanje od 32% u odnosu na lani.

Šifra 31- Rashodi za zaposlene bilježe rast od 27% radi zapošljavanja četvero novih djelatnika.

Šifra 312- Ostali rashodi za zaposlene porasli za 21,2% radi povećanja iznosa za dar djeci, božićnice te naknada za bolovanje .

Šifra 313- Doprinosi na plaće su porasli sukladno uvećanju plaća za 29,2%.

Šifra 32- Materijalni rashodi bilježe porast za 41,8 % i iznose 401.209,14 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 55,8% obzirom na veći broj kazališnih gostovanja.

Šifra 3212- Naknade za prijevoz su porasle u odnosu na lani radi zapošljavanja novih djelatnika

Šifra 3213- Stručno usavršavanje zaposlenika bilježi rast od 56% (osposobljavanje radnika za energetska zvanja).

Šifra 3221- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su manji u odnosu na lani radi nešto manje potrebe za istima, a u koje ulaze i materijali za scenografiju.

Šifra 3223- Rashodi za energiju uvećani su za 77,6%. Osim korištenja prostora INA-rafinerije ponovo se koristi i prostor Kazališta 21 što se je značajno utjecalo na povećanje troškova energenata, kao i goriva za službena vozila.

Šifra 3224- Materijal i dijelovi za tekuće održavanje manji su za 12% jer nije bilo dodatnih potreba na uređenju i opremanju prostora i ostale opreme.

Šifra 3225- Sitni inventar manji je za 15,5%. Nabavlja su dva usisivača, šivača mašina i auto gume za dva službena vozila.

Šifra 3231- Usluge telefona, pošte i prijevoza porasle su za 48,6%. Porast se prvenstveno odnosi na troškove prijevoza vezano za koprodukcijski ugovor s Kazalištem Marina Držića iz Dubrovnika te usluge prijevoza za ostale programe (Maslačak, plesni studio K21).

Šifra 3232- Usluge tekućeg održavanja se odnose na održavanje prostora INA Rafinerije kao i na održavanje prostora u sklopu Kazališta 21, te održavanje službenih vozila.

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 9,8% što je rezultat povećanja broja programskih aktivnosti u smislu tiskanja plakata, brošura, oglašavanja putem city light plakata, panela i sl.

Šifra 3234- Komunalne usluge su uvećane za 109,2 % radi naplate usluge odvoza i zbrinjavanja rashodovane opreme kao i povećana potrošnja vode za prostore Kazališta 21 po otvorenju.

Šifra 3235- Zakupnine i najamnine veće su za 48,8% u odnosu na prošlu godinu a odnose se na ponudu kazališnih i kino predstava te na gostujuće glazbene programe koji se uvode kao novi sadržaj ukupne programske ponude.

Šifra 3236- Zdravstvene usluge za lječničke preglede djelatnika nisu ostvarene.

Šifra 3237- Inteliktualne usluge, sukladno povećanju najamnina za predstave rastu i intelektualne usluge odnosno autorski honorari za izvođače kao i honorari glumaca za premijerne programe.

Šifra 3238- Računalne usluge rastu sukladno povećanju cijena usluga od dobavljača Libusoft. Iste se odnose i na usluge održavanja i ažuriranja postojeće računalne opreme.

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 24%.

Šifra 3292- Premije osiguranja odnose se na police za imovinu i zaposlene kao i na police automobilske odgovornosti. Prodajom rashodovanog vozila umanjuje se iznos za iste.

Šifra 3293- Reprezentacija za programe bilježi uvećanje za 108,3% a odnosi se na hranu i piće odnosno organizaciju domjenaka kako za gostujuće tako i za premijerne programe.

Šifra 3294 – Članarine, ostvareno je manje rashoda za godišnje članarine umjetničkim udugama neovisno o proračunskom korisniku.

Šifra 3295- Pristojbe i naknade, odnose se na mjesečne iznose naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koje je uvećano sukladno iznosu 20% minimalne plaće na državnoj razini, 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 1.030,00 €. (7231)

Šifra 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 10.104,12 eura te su u odnosu na prošlu godinu manji za 72,90%.

Šifra 4221- Uredska oprema. Nije bilo novih nabava u obračunskom razdoblju.

Šifra 4227- Oprema za ostale namjene. Nabavljena je nova tonska mixeta, auto kuka i prikolica za teretno vozilo Citroen Jumper, te aluminijska skela za rasvjetu pozornice s dizalima.

Šifra 4231- Prijevozna sredstva, nije bilo nabave prijevoznih sredstava.

Šifra Y005 - Manjak prihoda i primitaka

Manjak prihoda ostvaren je u iznosu od 17.738,21 € kao rezultat korekcije odnosno prebijanja s viškom sredstava iz vlastitih izvora te metodološkog manjka iz općih izvora.

Manjak prihoda – preneseni (9222-9221) iznosi 42.601,65 eura što u konačnici rezultira manjkom prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 60.339,86 € (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 2025. godinu Dom kulture Kkv nema iskazane prihode već će iste iskazati s datumom plaćanja u siječnju 2026.

OBRAZAC RAS - FUNKCIJSKI

Šifra 082 - Službe kulture

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.115.691,13 € što je u odnosu na prethodno razdoblje više za 27,62 %.

OBRAZAC OBVEZE

Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 70.486,69 Eura, a sastoji se od:

-231 Obveza za zaposlene u iznosu od 59.177,00 €

-232 Obveza za materijalne rashode u iznosu 9.180,80 €

-239 Ostalih tekućih obveza u iznosu od 965,79 €, te

-276 Obveza proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu od 1.163,10 €

Navedene obveze su s dospelom plaćanja u siječnju 2026. godine.

OBRAZAC P-VRIO

Prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu uvodi se knjiženje ispravka vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine preko podskupine 915, odnosno preko osnovnog računa 91511 Promjene u vrijednosti imovine.

Slijedom navedenog knjiženo je smanjenje vlastitih izvora iz proračuna za nefinancijsku imovinu (91111) za obračun ispravka vrijednosti u iznosu od 44.664,50 €.

Sisak, 27. siječnja 2025.godine

Bilješke sastavila:

Antonija Anić

Telefon za kontakt: 099/387 0004

Ravnateljica

Iva Mihelić

DOM KULTURE
KRISTINA
KOČKA
VEDRINE