

URBROJ: 05-DI-2022

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01. siječnja 2021. godine do 31. prosinca 2021. godine

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS)
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

PRIHODI POSLOVANJA

AOP 001 Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 3.412.456,40 kn.

AOP 077 **Prihodi od imovine**

U 2021. godini ostvareni su prihodi od imovine u iznosu od 15,12 kn.

AOP 119 **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (vlastiti prihodi) ostvareni su od pruženih usluga u iznosu od 48.694,00 kn. Prihodi su manji za 13,4% u odnosu na 2020. godinu.

AOP 128 **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**

Prihodi iz Gradskog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti Centra iznose 3.363.747,14 kn, a odnose se na prihode za rashode poslovanja u iznosu 2.820.080,66 kn (plaće, naknade za zaposlene, sredstva za materijalne troškove redovnog poslovanja) i prihode za programsko financiranje u iznosu od 543.666,48 kn. Prihodi su smanjeni za 21,3% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što nisu doznačena sva sredstva iz proračuna za 2021. godinu.

Osnovni račun	Naziv računa	Izvještaj 2021.
	<i>PRIHODI</i>	
641, 661	Prihodi od vlastite djelatnosti (prihodi od imovine i prihodi od pruženih usluga)	48.709,26
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja Gradski proračun Aktivnost A100001.	2.820.080,66
6711	Prihodi za financiranje rashoda programske djelatnosti javnih ustanova Aktivnost A100003.	543.666,48
	<i>UKUPNO PRIHODI</i>	3.412.456,40

RASHODI POSLOVANJA

AOP 146 Ukupni rashodi poslovanja (klasa 3) iznose 3.850.028,74 kn.

AOP 147 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene iznose 2.576.519,21 kn, a odnose se na obračunatu plaću i ostale naknade za zaposlene. Rashodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog zaposlenja novih djelatnika te Centar na kraju 2021. godini ima 17 djelatnika.

AOP 158 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 1.266.969,33 kn, a odnose se na troškove Centra za redovno poslovanje kao i na troškove vezane uz realizaciju Ugovora Gradskog ureda o korištenju sredstava za realizaciju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba za 2021. godinu. Materijalni rashodi u odnosu na prethodnu godinu su povećani zbog realizacije novih programa.

AOP 191 Financijski rashodi

Ovi rashodi iznose 6.540,20 kn, a odnose se na troškove banke i platnog prometa.

AOP 357 Rashodi za nabavku proizvedene dugotrajne imovine

Tijekom 2021. nabavljeno je dugotrajne imovine i ovi rashodi (klasa 4) iznose 9.384,25 kn.

Osnovni račun	Naziv računa	Izvještaj 2021.
	<i>RASHODI</i>	
31	Rashodi za zaposlene	2.576.519,21
32,42	Materijalni rashodi	423.777,64
34	Financijski rashodi	6.540,40
3	Programski rashodi	221.797,61
3	Programski rashodi manifestacije i ostalo	616.187,98
3	Rashodi financirani prihodima vlastite djelatnosti	14.590,15
	<i>UKUPNI RASHODI</i>	<i>3.859.412,99</i>

AOP 632-639 Financijski rezultat 2021.

Ukupni prihodi i primici iznose 3.412.456,40 kn (AOP 632), a rashodi i izdaci 3.859.412,99 kn (AOP 633). U 2021. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od - 446.956,59 kn (AOP 635). Prenesen je i manjak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 109.285,75 kn (AOP 637).

Ukupni manjak za prijenos u 2022. godinu iznosi 556.242,34 kn (AOP 639).

92	Rezultat poslovanja 2021. godine manjak	446.956,59
92	Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine	109.285,75
	<i>Ukupno manjak poslovanja za prijenos u sljedeću godinu</i>	<i>556.242,34</i>

Bilješke uz Bilancu stanje na dan 31. prosinca 2021. (Obrazac BIL)

AOP 002 Nefinancijska imovina

Imovina Centra sastoji se od proizvedene dugotrajne imovine i kratkotrajne imovine u ukupnom iznosu od 123.349,32 kn i to:

- dugotrajna imovina nabavne vrijednosti 433.010,37 kn koja je amortizirana u iznosu 230.175,80 kn te sadašnja vrijednost je 123.349,32 kn
- sitni inventar u iznosu od 263.617,64 kn za koji je raden 100% ispravak vrijednosti

AOP 063 Financijska imovina

Financijska imovina iznosi 221.015,33 kn i sastoji se od novca na transakcijskim računima i blagajni u iznosu od 194.993,88 kn, te od potraživanja u iznosu 26.021,45 kn (potraživanja za dane akontacije zaposlenicima, refundacije bolovanja i potraživanje od kupaca).

AOP 169 Obveze

Obveze su iskazane u iznosu od 759.103,67 kn, od kojih dio je plaćen u siječnju 2022. godine, a ostale će biti plaćene po doznaci sredstava od Gradskog proračuna. U siječnju su podmirene obveze za zaposlene - plaća za prosinac 2021. godine, obveze za energiju, telefon, komunalne, intelektualne i ostale usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i dr.

AOP 244 Manjak prihoda poslovanja

U 2021. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka koji s prenesenim manjkom iz prethodnih godina iznosi 556.242,34 kn.

UTVRDIVANJE REZULTATA na dan 31. prosinca 2021. godine

Financijski rezultat poslovanja Centra za kulturu i informacije Maksimir na dan 31. prosinca 2021. godine izračunava se u tri koraka.

U prvom koraku, najprije se **oduzimanjem istovrsnih prihoda i rashoda, odnosno primitaka i izdataka, utvrđuju se viškovi odnosno manjkovi po istovrsnim kategorijama** i to:

Prihodi poslovanja.....	3.412.456,40 kn
Rashodi poslovanja.....	3.850.028,74 kn
Manjak prihoda poslovanja.....	- 437.572,34 kn
Prihodi od prodaje imovine.....	0,00 kn
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine.....	9.384,25 kn
Manjak prihoda od nefinancijske imovine.....	- 9.384,25 kn

U drugom koraku, utvrđuje se financijski rezultat na dan 31. prosinca 2021. godine, gdje se **viškovi odnosno manjkovi po svim kategorijama** oduzimaju odnosno zbrajaju i to:

Manjak prihoda poslovanja.....	- 437.572,34 kn
Manjak prihoda od nefinancijske imovine.....	- 9.384,25 kn
Rezultat poslovanja na dan 31. 12. 2021. godine.....	- 446.956,59 kn

U trećem koraku iskazan financijski rezultat na dan 31. prosinca 2021. godine pribraja se prenesenom manjku iz 2020. godinu te se **utvrđuje konačni financijski rezultat na dan 31. prosinca 2021. godine**:

Rezultat poslovanja na dan 31.12.2021. godine.....	- 446.956,59 kn
Preneseni financijski rezultat 2020. godine - manjak.....	- 109.285,75 kn
Konačni financijski rezultat na dan 31.12.2021. godine - manjak.....	- 556.242,34 kn

Na kraju tekuće godine ostvaren je manjak poslovanja u iznosu od 446.956,59 kn, što s prenesenim manjkom iz 2020. u iznosu od 109.285,75 kn čini financijski rezultat - manjak od 556.242,34 kn.

U 2021. godini ostvaren je manjak prihoda po osnovi razlike između prihoda i rashoda financiranih iz Gradskog proračun iz razloga što nisu doznačena sredstva za plaću prosinac 2021. godine, za rashode poslovanja redovne djelatnosti (listopad – prosinac) te za ugovorene programe koji su realizirani u 2021. godinu.

Sredstva će biti doznačena u 2022. godini i prikazat će se kao prihodi.

Zagreb, 28. siječanj 2022. godine


RAVNAATELJ
Goran Jerković, prof.