

Na temelju članaka 13. – 16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“, br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19., 145/20. i 32/21.), donosimo slijedeće:

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

**UVOD**

Naziv obveznika: CENTAR ZA KULTURU LOPAR

Broj RKP: 47318

Sjedište obveznika: LOPAR

Adresa sjedišta obveznika: LOPAR 284

Osobni identifikacijski broj – OIB: 40433737745

Razina: 21 proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti – prema NKD-u 2007.: 9004 Rad umjetničkih objekata.

Šifra županije: 08 PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

Šifra općine: 624 LOPAR

Matični broj: 02769239

Oznaka razdoblja: 2021-12 (od 01. siječnja 2021. do 31. prosinca 2021. godine)

Odgovorna osoba proračuna: ZDENKO JAKUC, dipl.ing.el., (OIB: 42896279259), Lopar, Lopar 597 C, načelnik Općine Lopar (od 04. lipnja 2021. godine).

Do 03. lipnja 2021. godine odgovorna osoba bio je: JOSIP BORIĆ (OIB: 71700001962), Lopar, Lopar 280, načelnik Općine Lopar.

Odgovorna osoba proračunskog korisnika: MARIN MUŠĆO (OIB: 04553004168), Lopar, Lopar 173, v.d. ravnatelja Centra za kulturu Lopar (od 09. rujna 2021. godine).

Do 08. rujna 2021. godine odgovorna osoba bila je: TONKA KAVRAN (OIB: 98271643019), Rab, Barbat 455, ravnateljica Centra za kulturu Lopar.

Centar za kulturu Lopar je proračunski korisnik Općine Lopar (RKP: 42741, MB: 02705605, OIB: 55776600209) od 01. siječnja 2013. godine.

Centar za kulturu Lopar nije obveznik poreza na dodanu vrijednost.

Centar za kulturu Lopar obavlja poslove koordinacije udruga i ustanova, osnivanja zbirki, prezentacije i zaštite kulturne baštine u suradnji s nadležnim ustanovama, organizacije predavanja, promocija, izložba, koncerata, gostovanja, glazbeno-scenskih predstava i drugih manifestacija u kulturi, izdavačke djelatnosti, te organizacije tečajeva na području Općine Lopar.

Ove bilješke sastavio je Mladenko Perić, voditelj Odsjeka za proračun, računovodstvo i financije Općine Lopar, gdje se i vodi računovodstvo Centra za kulturu Lopar.

## **BILJEŠKE UZ BILANCU**

**IMOVINA (AOP 001)** iskazana je na dan 31.12.2021. godine u iznosu od =407.295 HRK, od čega se na nefinancijsku imovinu odnosi iznos od =401.502 HRK (AOP 002), te iznos od =5.793 HRK na financijsku imovinu (AOP 063).

**Postrojenje i oprema (AOP 014)** iskazan je iznos od =41.318 HRK koji se odnosi na uredsku opremu i namještaj (računala), komunikacijsku opremu (fax uređaj), sportska i glazbena oprema (mih), uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (ormarići za knjige u parku i poučni panoji), te stupiće za arheo staze i reklamne table za projekt Rab Archaeological Traces.

Nije bilo nabave nove dugotrajne imovine u 2021. godini.

Izvršen je ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od =45.150 HRK (AOP 023).

**Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 040)** iskazana je u iznosu od =1.322 HRK, od čega je ostala nematerijalna proizvedena imovina (AOP 044) u iznosu od =31.879 HRK, te ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine u iznosu od =30.557 HRK (AOP 045).

**Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051)** iznosi =348.625 HRK, a odnosi se na postrojenja i oprema u pripremi (AOP 053) – digitalna kino oprema.

**Financijska imovina (AOP 063)** iskazana je u iznosu od =5.793 HRK, a odnosi se na unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja (AOP 166) – premija osiguranja za opremu.

Sve novčane transakcije obavljaju se preko računa riznice Općine Lopar broj HR5023400091862400008, temeljem Odluke o sustavu glavne knjige riznice Općine Lopar i načinu vođenja jedinstvenog računa riznice („Službene novine Primorsko-goranske županije“, br. 36/16.).

**OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 168)** iskazani su u iznosu od =407.295 HRK.

**Obveze (AOP 170)** iskazani su u iznosu od =409 HRK, od čega se taj iznos odnosi na obveze za materijalne rashode (AOP 173).

Sve obveze su nedospjele, te su podmirene u siječnju 2022. godine.

**Vlastiti izvori (AOP 231)** iskazani su u iznosu od =406.886 HRK, iskazan je višak prihoda (AOP 239) u iznosu od =10.398 HRK, višak prihoda poslovanja (AOP 241) u iznosu od =429.786, te manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 246) od =419.388 HRK.

### **Obvezne bilješke uz bilancu:**

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

**Tijekom 2021. godine Centar za kulturu Lopar nije izdavao nikakva kreditna pisma, suglsnosti, hipoteke, punomoći temeljem kojih bi nastala obveza ili imovina.**

2. Popis sudskih sporova u tijeku.

**Tijekom 2021. godine Centar za kulturu Lopar nije vodio nikakve sporove, niti je bilo kakav sudski postupak u tijeku.**

### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

#### **PRIHODI POSLOVANJA**

**PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001)** ostvareni su u iznosu od =243.620 HRK i to:

*-tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063)* iznos od =21.417 HRK, od čega iznos od =3.417 HRK iz proračuna Primorsko-goranske županije, te iznos od =18.000 HRK iz državnog proračuna Republike Hrvatske (Ministarstvo kulture i medija).

*-tekuće donacije (AOP 124)* iznos od =7.000 HRK odnosi se na primljene donacije od Turističke zajednice Općine Lopar.

*-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 129)* u iznosu od =215.203 HRK, a odnosi se na prihode iz proračuna Općine Lopar, kao nadležnog proračuna.

Prihodi poslovanja (AOP 001) u 2021. godini ostvareni su u iznosu od =243.620 HRK, što je 49,2% u odnosu na ostvareni iznos od =495.384 HRK iz 2020. godine. Razlog manjeg ostvarenja prihoda u odnosu na 2020. godinu je neodržavanje planiranih kulturnih manifestacija zbog epidemiološke situacije.

#### **RASHODI POSLOVANJA**

**RASHODI POSLOVANJA (AOP 146)** iskazani su u iznosu od =233.030 HRK i to:

*-rashodi za zaposlene (AOP 149)* u iznosu od =90.638 HRK, manji su u odnosu na prethodno razdoblje zbog prestanka radnog odnosa ravnateljice početkom rujna 2021. godine.

*Plaće-bruto (AOP 148)* iznosile su =76.728 HRK, a odnose se na plaće za redovan rad (AOP 149) za ravnateljicu do 08. rujna 2021. godine.

*Ostali rashodi za zaposlene (AOP 153)* u iznosu od =1.250 HRK, a koji se odnose na isplatu prigodne nagrade za Uskrs.

*Doprinosi na plaće (AOP 154)* u iznosu od =12.660 HRK odnose se na doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje (AOP 156).

**-materijalni rashodi (AOP 158)** iskazani su u iznosu od =142.392 HRK, što je značajnije smanjenje u odnosu na iznos od =283.941 HRK iskazan za prethodnu godinu.

*Naknade troškova zaposlenima (AOP 159)* iznosile su =4.154 HRK, a odnose se na službena putovanja (AOP 160) u iznosu od =120 HRK, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (AOP 161) od =3.808 HRK, te ostale naknade troškova zaposlenima (AOP 163) u iznosu od =226 HRK (loko vožnja).

Do smanjenja kod službenih putovanja i naknade za prijevoz je došlo zbog manjeg broja službenih putovanja uvjetovanih epidemiološkim mjerama i neodržavanjem određenih događaja za koja su bila predviđena službena putovanja.

*Rashodi za materijal i energiju (AOP 164)* iskazani su u iznosu od =1.115 HRK, a odnose se na uredski materijal i ostale materijalne rashode (AOP 165) u iznosu od =1.033 HRK, materijal i sirovine (AOP 166) u iznosu od =82 HRK.

*Rashodi za usluge (AOP 172)* iskazani su u iznosu od =113.539 HRK, a odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 173) u iznosu od =2.954 HRK, usluge promidžbe i informiranja (AOP 175) u iznosu od =3.000 HRK, zakupnine i najamnine (AOP 177) u iznosu od =8.500 HRK, intelektualne i osobne usluge (AOP 179) u iznosu od =59.791 HRK, računalne usluge (AOP 180) u iznosu od =17.206 HRK, te na ostale usluge (AOP 181) u iznosu od =22.088 HRK.

Usluge promidžbe i informiranja (AOP 175) iskazani su u iznosu od =3.000 HRK, a odnose se na usluge tiskanja, oglašavanja na promocijama kulturnih događaja.

Intelektualne i osobne usluge (AOP 179) ostvarene su u iznosu od =59.791 HRK, što je 70,7% u odnosu na iznos od =84.541 HRK ostvaren 2020. godine. Smanjenje je zbog znatno manjeg broja programa kao što su predstave, koncerti i sl., koji se izvođačima plaćaju temeljem ugovora o autorskom honoraru ili ugovora o djelu.

Računalne usluge (AOP 180) iskazane su u iznosu od =17.206 HRK, a prethodne godine su iznosile =8.943 HRK. Razlog značajnijeg povećanje je izrada novih internet stranica.

*Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 183)* u iznosu od =23.584 HRK, a odnose se na premije osiguranja (AOP 185) u iznosu od =6.280 HRK, reprezentaciju (AOP 186) u iznosu od =6.498 HRK, te na ostale nespomenute rashode poslovanja (AOP 190) u iznosu od =10.806 HRK.

Reprezentacija (AOP 186) iskazana je u iznosu od =6.498 HRK, što je ostvarenje od 42,1% u odnosu na prethodnu godinu, zbog smanjenja i odgode velikog broja planiranih manifestacija.

Iskazan je VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 285) u iznosu od =10.590 HRK.

## **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Tijekom 2021. godine nije bilo **PRIHODA OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 292)**.

## **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Tijekom 2021. godine nije bilo **RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 344)**.

## **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

U 2021. godini nije sklopljen nijedan Ugovor o zaduživanju, pa nije bilo nikakvih **PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (AOP 413)**.

## **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA**

U 2021. godini nije bilo **IZDATAKA ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (AOP 521)**.

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 632) iskazani su u iznosu od =243.620 HRK, dok su UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 633) iznosili =233.030 HRK, što daje VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 634) u iznosu od =10.590 HRK, što zajedno s prenesenim manjkom prihoda i primitaka iz prethodne godine (AOP 637) od =193 HRK, kumulira ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (AOP 638) u iznosu od =10.397 HRK.

*Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja (AOP 640) u iznosu od =5.793 HRK odnosi se na rashode za premije osiguranja prema broju mjeseci osiguranja u 2021. godini.*

Centar za kulturu Lopar s danom 31. prosinca 2021. godine nema zaposlenih. Ravnateljica Centra za kulturu Lopar, Tonka Kavran bila je zaposlena do 08. rujna 2021. godine. Od 09. rujna 2021. godine vršitelj dužnosti ravnatelja Centra za kulturu Lopar je Marin Mušćo.

Raspisan je bio natječaj za imenovanje novog ravnatelja, ali prijavljeni kandidat nije zadovoljavao uvjete iz natječaja.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Rekreacija, kultura i religija (AOP 103)** iskazan je podatak u iznosu od =233.030 HRK za 2021. godinu, te iznos od =481.031 HRK za prethodnu 2020. godinu.

**Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani (AOP 109)** iskazan je podatak u iznosu od =230.030 HRK za 2021. godinu, te iznos od =481.031 HRK za prethodnu godinu.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

U 2021. godini nije bilo povećanja niti smanjenja, tj. nisu izvršene nikakve promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

*Stanje obveza na dan 01. siječnja 2021. godine (AOP 001) iznosilo je =11.487 HRK.*

*Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002) iznosilo je =235.178 HRK.*

*Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 020) iznosile su =246.256 HRK.*

*Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosilo je =409 HRK.*

Dospjelih obveza (AOP 039) nema, te se sve odnosi na nedospjele obveze (AOP 097), koje se odnose na obveze za rashode poslovanja (AOP 099) u iznosu od =409 HRK, tj. na materijalne rashode (računi koji su primljeni početkom 2022. godine, a terete rashode iz 2021. godine, tj. računi za prosinac za računalne, poštanske i telefonske usluge) u iznosu od =409 HRK.

Sve navedene obveze podmirene su u siječnju 2022. godine.

## ZAKLJUČAK

Centar za kulturu Lopar tijekom 2021. godine izvršio je jedne izmjene i dopune Financijskog plana, te je u većini svoje prihode i primitke, te rashode i izdatke izvršio u skladu s tim izmjenama i dopunama Financijskog plana.

Prema izmjenama i dopunama Financijskog plana, prihodi i primici poslovanja, zajedno s planiranim pokrićem manjka iz prethodnog razdoblja, planirani su u iznosu od =233.197,43 HRK, a ostvareni su u iznosu od =243.620,09 HRK ili 104,47% od planiranog iznosa.

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu od =233.197,43 HRK, te su ostvareni u iznosu od =233.029,89 HRK ili 99,93% od planiranih.

Ostvaren je višak u iznosu od =10.590,20 HRK, što s prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od =192,47 HRK, daje višak od =10.397,73 HRK raspoloživ u slijedećem razdoblju.

Temeljem raspoloživih sredstava iz proračuna Općine Lopar, te iz drugih izvora financiranja (tekuće pomoći, donacije i dr.), pokušava se realizirati što više programa i projekata na unapređenju kulturnih događaja (predstave, radionice, turističke ture, arheološka istraživanja i dr.), kao dio ukupne turističke ponude Općine Lopar, a sve prema trenutnoj situaciji uzrokovanoj epidemijom korona virusa, zbog čega su neke planirane manifestacije odgođene tijekom 2021. godine.

Sve obveze Centra za kulturu Lopar podmiruju se redovito i u rokovima plaćanja, temeljem dostavljenih zahtjeva za plaćanjem putem računa riznice.

Zakonski predstavnik: MARIN MUŠĆO, v.d. ravnatelj Centra za kulturu Lopar.  
Kontakt: 099/215-5141, 051/775-392.

Računovodstvo: MLADENKO PERIĆ, Odsjek za proračun, računovodstvo i financije.  
Kontakt: 051/775-593, 051/775-509.

U Loparu, 28. 01. 2022. godine

Bilješke napravio:  
Mladenko Perić

Centar za kulturu Lopar, v.d. ravnatelj:  
Marin Mušćo

M.P.