

USTANOVA ZA KULTURNE DJELATNOSTI
ANTE EVETOVIĆ - MIROLJUB
VALPOVO

Klasa : 400-05/21-01/01
Urbroj: 2185/01-07-21-05

Dvorac Prandau-Normann 1
31 550 Valpovo
Valpovo, 31. siječanj 2021. godine
Telefon : 031/650-490
Telefax : 031/650-428

OIB : 89807635022
Šifra djelatnosti: 9101
IBAN : HR9123400091100133694

DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
PODRUČNI URED U OSIJEKU

Gundulićeva 16
31 000 Osijek

Predmet: Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje
od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Ustanova za kulturne djelatnosti "Ante Evetović Miroljub" Valpovo je do početka 2009. godine ustrojena u dvije organizacijske jedinice i to:

01. CENTAR ZA KULTURU

02. MUZEJ VALPOVŠTINE

U Ustanovi je trenutačno zaposleno 5 djelatnika. Tijekom mjeseca rujna zaposleno je dvoje novih djelatnik. Završetkom rekonstrukcije i nadogradnje Društvenog doma u Nardu povećao se obim posla i potreba za novim djelatnicima. Uposlen je domar i čistačica. Ravnatelj nije u radnom odnosu s Ustanovom.

USTANOVA ZA KULTURNE DJELATNOSTI
ANTE EVETOVIĆ - MIROLJUB
VALPOVO

Broj RKP-a: 38591
Matični broj: 01188160
OIB: 89807635022
Razina: 21 proračunski korisnik jedinice lokalne samouprave
Šifra djelatnosti: 9101
Razdjel: 000 nema razdjela
Šifra grada/opći.: 471
IBAN : HR9123400091100133694

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA
RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2021. GODINE

OBRAZAC PR-RAS

U financijskom izvještaju PR-RAS iskazani su svi prihodi/primici i rashodi/izdaci ostvareni u razdoblju 01.01.–31.12.2021. godine koji se odnose na razinu 21 financijskog izvještavanja.

U nastavku se daje pregled ostvarenje prihoda/primitaka, rashoda/izdataka po izvorima financiranja.

Prihodi poslovanja (AOP 001) iznose 3.917.340 kuna. Ostvarenje prihoda poslovanja iskazano je po izvorima financiranja:

Prihodi poslovanja (6) AOP 001	3.917.340
63 Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna - Ministarstvo kulture i medija, Županija AOP 054	45.000
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava -Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju AOP 069	3.018.342
64 Prihodi od imovine - Kamate AOP 077	80
66 Prihodi od pruženih usluga i donacija - Vlastiti prihodi AOP 119	53.392
67 Prihodi iz nadležnog proračuna - Osnivač AOP 128	800.526

U 2021. godini prihodi poslovanja u odnosu na 2020. godinu imaju značajno odstupanje.

63-prihodi namjenskog karaktera, regulirani Ugovorima za potrebe podmirenja obveza Muzeja Valpovšine. Sredstva MKM u iznosu od 31.000 kuna su doznačena za Muzej (izložba- Obitelj Desaty-

valpovački ljekarnici i dobrotvori 14.000 kuna) i Ljeto valpovačko (17.000 kuna). Sredstva Županije u iznosu od 14.000 su doznačena za Muzej (Muzej na otvorenom-putevima valpovačkih vlastelina-4.000 kuna) i Ljeto valpovačko (10.000 kuna). Sredstva su u cijelosti namjenski utrošena.

638-pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su u cijelosti namijenjena i doznačena za Projekt : Rekonstrukcija, nadogradnja i opremanje Doma u Nardu. Ugovor za Projekt s Agencijom je potpisan u svibnju 2019. godine a sama realizacija istoga je zaživjela u mjesecu listopadu provođenjem postupka javne nabave. U 12 mjesecu je potpisan Ugovor o izvođenju radova s firmom Find-ing d.o.o. iz Osijeka kao najpovoljnijim ponuđačem.

U 2020. godini, temeljem Ugovora, Agencija je Ustanovi doznačila sredstva u iznosu od 1.703.162 kune koja su trošena za rashode nastale tijekom radova na Društvenom domu u Nardu. Temeljem računskog plana Proračuna ista su knjižena na konto 23957-Predujmovi za EU projekte. U 2021. godini, prema preporukama struke i napatkom Ministarstva financija sredstva su knjižena na prihode na poziciju 6382-Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Obzirom da je Ustanova opravdala sve troškove nastale vezene uz Društveni dom, krajem 2021. godine Agencija je doznačila 1.315.180 kuna.

64-kamate

66-prihodi ostvareni od prodaje ulaznica-posjet Muzeju Valpovštine i dvorcu;ostali prihodi; prihodi od prodaje ulaznica za kazališne predstave i koncerte. Prihod od donacija za manifestaciju Ljeto valpovačko (32.800 kuna).

67-prihod od osnivača za potrebe redovnog djelovanja. Programska djelatnost, plaće i velikim dijelom materijalni troškovi (730.643 kune) i rashode za Društveni dom u Nardu (69.883 kune).

Primici od zaduživanja (AOP 413) iznose 1.397.974 kuna. Ostvarenje primitaka iskazano je na slijedeći način:

Primici od zaduživanja (8) AOP 413	1.397.974
844 Primljeni krediti- HBOR AOP 413	1.397.974

844-kredit je podignut za podmirivanje obveza koje su nastale pri rekonstrukciji, nadogradnji i opremanju Društvenog doma u Nardu. Sredstva su u cijelosti utrošena i to na način da je banka direktno plaćala obveze dobavljačima (Find-ing d.o.o. Osijek) i to 10. Privremenu situaciju-dio u iznosu od 95.541 kuna (dio-podmirena obveza iz 2020. godine), 11. Privremenu situaciju u iznosu od 293.065 kuna, 12. Privremenu situaciju u iznosu od 302.156 kuna i dio 13.Privremene situacije u iznosu od 61.336 kuna. Iznos od 645.875 kuna je utrošen za podmirenje obveze prema dobavljaču Paneli projekt d.o.o. Osijek za nabavu opreme.

Rashodi poslovanja iskazani su u iznosu 827.608 kuna (AOP 146) . Izvršenje rashoda poslovanja iskazano je slijedećom tablicom :

Rashodi poslovanja (3) AOP 146	827.608
31 Rashodi za zaposlene AOP 147	362.885
32 Materijalni rashodi AOP 158	419.584
34 Financijski rashodi AOP 191	45.139

31-plaće za redovan rad (286.512 kuna), ostali rashodi za zaposlene (29.099 kuna- prigodne godišnje nagrade,darovi i topli obrok) i doprinosi na plaću (47.274 kuna). Sredstva su u cijelosti osigurana iz nadležnog proračuna. Bilježimo neznatno povećanje, kako je već navedeno zaposlena su dva djelatnika, zbog povećanja obima posla.

32-naknade troškova zaposlenima (49.014 kuna), rashodi za materijal i energiju (14.868 kuna), rashodi za usluge (287.922 kuna- usluge telefona, usluge tekućeg i investicijskog održavanja,drugi dohodak, grafičke i tiskarske usluge, usluge rasvjete i ozvučenja manifestacija i priredbi), ostali rashodi (65.380 kuna-trošak reprezentacije i ostali rashodi, u najvećoj mjeri sredstva utrošena za manifestaciju Ljeto valpovačko). Sredstva za podmirenje obveza su velikim dijelom osigurana od osnivača, razlika obveza se podmirila iz vlastitih prihoda. Obzirom na epidemiološku situaciju koja je bila u 2020. godini i zbog koje je Ustanova kao institucija u kulturi bila prisiljena otkazati većinu kulturnih događaja, i temeljem toga iskazano veće odstupanje u odnosu na izvještajnu godinu (indeks 123,2).

34-usluge banaka i platnog prometa iznose 45.139 kuna (6.745kuna redovne usluge banaka a 38.394 kune se odnose na troškove kamata za kredit koje je Ustanova podigla od Hrvatske banke za obnovu i razvoj za potrebe podmirenja obveza rekonstrukcije, nadogradnje i opremanja Društvenog doma u Nardu).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) iznose 1.577.119 kuna. Izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iskazano je slijedećom tablicom :

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) AOP 344	1.577.119
41 Rashodi za nabavu nepro.dugotrajne imovine AOP 345	906.284
42 Rashodi za nabavu proi.dugotrajne imovine AOP 357	670.835

41-ovako veliko odstupanje na ovoj poziciji (indeks 46,0) obrazlažemo činjenicom da je krajem 2019. godine Ustanova za kulturne djelatnosti provela postupak javne nabave i na temelju istog sklopila Ugovor s Find-ing d.o.o. iz Osijeka kao najpovoljnijim izvođačem radova. Isto tako, na temelju natječaja potpisan je Ugovor s Agencijom za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju (mjera 7.4.1.). Troškovi su nastali za potrebe rekonstrukcije i nadogradnje Društvenog doma u Nardu. Sredstva za ovu vrstu rashoda se osigurana iz tri izvora : 1.osnivač-Grad Valpovo; 2. Agencija za plaćanja u poljoprivredi i 3. kredit-banka za obnovu i razvoj. Većina rashoda za ovaj projekt je nastao i podmiren u 2020. godini.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 521) iznose 1.080.528 kuna i iskazani su slijedećom tablicom :

Izdaci za financijsku imovinu (5) AOP 344	1.080.528
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita	1.080.528

54-obzirom da je Ustanova uredno podmirila sve svoje obveze iz Ugovora s Agencijom za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju (mjera 7.4.1.), krajem 2021. godine su doznačena u iznosu od 1.315.180 kuna. Dio sredstava u iznosu od 1.080.528 kuna je utrošen za otplatu glavnice primljenih kredita.

OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 1.447.157 kune. Sastoje se od dospjelih (819kuna) i nedospjelih (1.446.339 kuna) : obveza za zaposlene 39.764 kune -nedospjele obveze; obveze za materijalne rashode poslovanja iznose 11.181 kuna-nedospjele, obveze za financijske rashode 3.476 kuna-nedospjele obveze; obveze za nabavu nefinancijske imovine 819 kuna-dospjele obveze i obveze za kredite i zajmove u iznosu od 1.391.917 kuna-nedospjele obveze. Nepodmirene obveze se sastoje od dva dijela, prvi dio su obveze za komunikacijsku opremu u iznosu od 819 kuna i drugi dio za rekonstrukciju i nadogradnju Društvenog doma u Nardu u iznosu 1.391.917 kuna-otplata glavnice.

OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Ovaj obrazac izrađuje se samo na godišnjoj razini i predstavlja ukupne rashode prema njihovoj namjeni odnosno prema djelatnosti. Obuhvaća sve troškove iz obrasca PR-RAS u zbirnom iznosu prenesene prema djelatnosti kojoj Ustanova pripada, to je u našem slučaju djelatnost kulture. Ukupan iznos za izvještajno razdoblje je 4.809.454 kune.

OBRAZAC BILANCA

Stanje nefinancijske imovine u iznosu 5.518.038 kuna u odnosu na prošlu godinu s indeksom 133,0 (AOP 002) ima veliko odstupanje. Razlog ovolikog povećanja je pozicija u bilanci broj 005-nematerijalna imovina-Društveni dom u Nardu (rekonstrukcija i nadogradnja doma koja je završene u lipnju 2021. godine). Stanje financijske imovine u iznosu 60.931 kuna s indeksom 154,0 (AOP 063) ima značajno odstupanje u odnosu na prošlu godinu. Razlog povećanja u odnosu na prošlu godinu su i povećanje kontinuiranih rashoda budućih razdoblja AOP 168. Stanje obveza u iznosu od 1.447.158 kuna s indeksom od 49,2 AOP 170 ima značajno smanjenje. Razlog smanjenju kako je već i navedeno, je rekonstrukcija Društvenog doma u Nardu (sve tekuće obveze su pomirene, ostaje otplata glavnice za primljeni kredit). Višak prihoda poslovanja je 5.690 kuna.

Na dan 31.12.2021. godine prema navedenim bilješkama Ustanova za kulturne djelatnosti je poslovala na slijedeći način :

01. PRIHODI I PRIMICI	5.315.314 KUNA
02. RASHODI I IZDACI	3.485.255 KUNA
03. STANJE OBVEZA	1.447.157 KUNA
04. STANJE ŽIRO-RAČUNA	6.509 KUNA

Iz izvještaja prihoda i rashoda za proteklo izvještajno razdoblje vidljivo je da su ukupno ostvareni prihodi i primici u iznosu od 5.315.314 kuna (indeks 233,9; AOP 632), a ukupno ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 3.485.255 kuna (indeks 85,0; AOP 633). Iz istoga proizlazi pozitivna razlika, odnosno višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.830.059 kuna. Preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodne godine je 1.824.369 kuna, što u konačnosti daje višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 5.690 kuna. Stanje novčanih sredstava na računu je 6.509 kuna.

Valpovo, 31. siječanj 2021. godine.

Voditeljica računovodstva :

Nevenka Tramposch

v.d.ravnatelj :

Zvonko Barišić, dipl. iur.