

BILJEŠKE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POSLOVANJU ZA RAZDOBLJE 01.01.2017. – 31.12.2017.

Javna ustanova Zvonimir Solin je osnovana 5.veljače 2016. Rješenjem trgovačkog suda u Splitu Tt-16/213-5, pod MBS: 060340721; OIB: 63157631218. Sjedište je u Solinu, u ulici Kralja Zvonimira 50. Svoje djelatnosti je počela obavljati od 07.03.2016.godine.

Osnovna djelatnost javne ustanove u kulturi je izdavačka i tiskarska djelatnost, prikazivanje filmova, distribucija filmova i video-filmova, knjižničarska djelatnost, promidžbena i novinska djelatnost, trgovina i posredovanje, turistička djelatnost, ugostiteljstvo, proizvodnja predmeta od drva, betona, gipsa i umjetnog kamena, zabavne djelatnosti, organizacija kulturnih priredbi svih vrsta, te galerijska djelatnost.

Najvažniji godišnji projekti javne ustanove su organizacija Solinskog kulturnog ljeta i izdavanje gradskog glasnika Solinske kronike, te stalni galerijski postav u galeriji Zvonimir Solin.

Osoba ovlaštena za zastupanje:

Tonći Čičerić, ravnatelj, zastupa pojedinačno i samostalno.

Osnivač Društva: Grad Solin

Ustanova broji 15 zaposlenih radnika u 2017.godini.

Javna ustanova sastavlja bilješke uz obvezne godišnje financijske izvještaje prema Okružnici o sastavljanju i predaji financijskih izvješća proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika Klasa: 400-01/16-01/12; Urbroj: 513-05-02-16-9 od 05.siječnja 2017.godine i dostavlja ih :

- nadležnoj jedinici lokalne samouprave – Gradu Solinu
- FINA, regionalni centar Split
- Državnom uredu za reviziju – područni ured Split

Dostavljaju se obrasci sa sljedećim sintetičkim podacima:

I Izvještaj o prihodima i rashodima (PR-RAS)

Tablica 1. Ukupni prihodi i rashodi za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017. (referentna stranica)

AOP oznaka	Naziv	Iznos u kunama:
001	Ukupni prihodi	2.741.004
148	Ukupni rashodi	2.766.992
	Manjak prihoda nad rashodima	25.988
	Višak prihoda poslovanja-preneseni	331.079
635	Višak prihoda nad rashodima	305.091

Prihodi su iskazani po modificiranom načelu propisanom za korisnike proračuna – prihodi se iskazuju kad su naplaćeni, a rashodi su iskazani po načelu nastanka poslovnog događaja.

Detaljniji prikaz prihoda i rashoda je u nastavku:

Tablica 2. - PRIHODI (obrazac PR-RAS)

AOP oznaka	Naziv	Iznos u kunama
	Poslovni prihodi – vlastiti izvori (31)	
125	Prihodi od prodaje proizvoda	279.723
126	Prihodi od prodaje ulaznica Solinskog kulturnog ljeta	40.320
085	Prihodi od najмова i prefakturiranih troškova	55.305
	Ukupno:	375.348
	Prihodi iz proračuna grada Solina (11)	
132-dio	Prihodi za pokriće troškova zaposlenika, UV-a, računovodstva i tiskanja Solinske kronike	1.658.648
132-dio	Prihodi za pokriće troškova umjetničkih djelatnosti	627.651
132	Ukupno:	2.286.299
	Vlastiti prihodi iz donacija i pomoći (51)	
128	Prihodi od donacija – Splitska banka	35.000
064	Prihodi od državnog proračuna	44.246
	Ukupno:	79.246
	Financijski prihodi - vlastiti izvori (31)	
077	Kamate na sredstva po viđenju na ŽR-u	111
	Ukupno:	111
001	Sveukupno prihodi :	2.741.004

Tablica 3. - RASHODI (obrazac PR-RAS)

AOP oznaka	Naziv:	Iznos u kunama:
	Rashodi za zaposlene - plaće	
151	Bruto plaće (neto, porez i doprinosi za MO)	1.183.422
155	Ostali rashodi (otpremnine, božičnice, pomoći)	46.654
156	Doprinosi na plaće (ZO, za ozljede na radu i zapošlj.)	207.170
149	Ukupno:	1.437.246
	Materijalni rashodi:	
161	Naknade troškova zaposlenima (SP, prijevoz)	58.070
166	Rashodi za materijal i energiju: <ul style="list-style-type: none"> •uredski materijal i ostalo = 39.062 •materijal i sirovine = 100.316 •energija (el.+benzin) = 42.824 •mat.i dijelovi za održav. = 15.033 •sitni inventar = 15.801 	213.036
174	Rashodi za usluge:	940.093

	telefon,pošta, prijevoz = 34.789 tekuće i invest.održavanje = 16.880 promidžba i informiranje = 61.369 komunalne usluge = 25.333 intelektualne (honorari, izvođači, aut.honorari) = 249.836 ostale usluge = 551.886	
184	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa Ostali nespomenuti rashodi poslovanja: naknade za NO = 70.128 premije osiguranja = 2.031 reprezentacija = 9.187 pristojbe i naknade = 9.817 ostali nespomenuti rashodi = 1.920	10.603 93.083
148	Ukupno:	1.314.885
	Financijski rashodi:	
208	Bankarske i usluge platnog prometa	5.598
209	Negativne tečajne razlike	101
207	Ukupno	5.714
257	Ostali rashodi: tekuće donacije	9.147
632	Sveukupno rashodi:	2.766.992

3.VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA (AOP 635 obrasca PR-RAS)

3.1.Manjak prihoda nad rashodima – ostvaren u 2017.

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2017.ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 25.988,46 kuna (AOP 283).

3.2.Višak prihoda nad rashodima – prenesen iz 2016.

Iz 2016.godine prenesen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 331.079 kn koji je iskazan na poziciji AOP 284.

3.3.Višak prihoda nad rashodima- kumulirano u 2017.

Manjak prihoda nad rashodima ostvaren u 2017.godini pokriven je u cijelosti iz prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2016.godine, te ukupan višak prihoda nad rashodima za 2017.godinu iznosi 305.091 kn (AOP 635).

U tablici 4. dajemo detaljan pregled planiranih i ostvarenih prihoda i rashoda po izvorima financiranja.

Tablica 4. - Pregled planiranih i ostvarenih prihoda i rashoda po izvorima financiranja

	IZVOR	PRIHOD	RASHOD
11 Proračun	PLANIRANO	2.426.000	2.526.000
	OSTVARENO	2.286.299	2.226.846
31 Vlastita sr.	PLANIRANO	395.000	383.000
	OSTVARENO	375.459	478.582
51 Donacije	PLANIRANO	68.000	68.000
	OSTVARENO	79.246	50.961
41 Namjenski	PLANIRANO	-	12.000
	OSTVARENO	-	10.603
Ukupno:	PLANIRANO	2.889.000	2.989.000
	OSTVARENO	2.741.004	2.766.992

II Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (RAS-funkcijski)

Na AOP poziciji 137 iskazan je iznos od **2.766.992 kuna** koji odgovara ukupnom iznosu svih rashoda Ustanove u 2017. godini. To znači da su sva utrošena sredstva namjenski potrošena za djelatnost kulture, prema programskoj klasifikaciji i šifri **082 –službe kulture**, za djelatnost za koju je Ustanova osnovana.

III Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (obrazac P-VRIO)

Dostavljamo nepopunjen obrazac jer nema promjena na imovini u odnosu na prethodnu godinu.

IV BILANCA (obrazac BIL)

U bilanci Ustanove iskazane su sljedeće vrijednosti imovine, obveza i vlastitih izvora:

1.AOP 001 - IMOVINA u iznosu od 1.050.965 kuna se sastoji od:

1.1.nefinancijske imovine u iznosu od **473.666** kune iskazano na poziciji AOP 002 i to:

1.1.1.118.197 kuna razne opreme, uredskog namještaja i inventara, slika i ostalog što se nalazi u Domu kulture Zvonimir – AOP 014,

1.1.2.**197.625** kuna inventara – kalupa, koji se nalaze u radionici u Domu kulture i služe za izradu poznatih salonitanskih suvenira - AOP 047,

1.1.3.**77.286** kuna zaliha materijala i ambalaže u radioni koji služe za izradu suvenira – AOP 059 i

1.1.4.**80.558** kuna gotovih proizvoda i trgovačke robe u skladištu i suvenirnici – AOP 062

1.2.**financijske imovine** u iznosu od **577.299** kuna na poziciji AOP 063 i to:

1.2.1.**351.760** kuna na žiro računu Ustanove otvorenom u Splitskoj banci d.d., Split

1.2.2.**12.207** kuna ostalih potraživanja na AOP 073, a sastoje se od **1.115,07** kuna potraživanja za više plaćene poreze i **11.092,10** kn potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanja na teret HZZO-a) i predujmove

1.2.3.**37.243** kune nenaplaćenih prihoda iz 2017.godine, koji se iskazuju kao potraživanje zbog propisanog modificiranog načela iskazivanja prihoda u financijskim izvještajima proračunskih korisnika

1.2.4.**176.089** kune unaprijed plaćenih rashoda budućih razdoblja, a odnosi se na obračunatu plaću za 12/17, knjigovodstvene usluge za 12/17 i obračun naknada za nadzorni odbor za 12/17.

2.**AOP 162 – OBVEZE I VLASTITI IZVORI** u iznosu od **1.050.966** kuna, a sastoje se od:

2.1.**obveza za materijalne rashode** u iznosu od **29.785** kuna koju čine nedospjeli računi od dobavljača, a koji su podmireni u siječnju 2018. – AOP 166 i obveze za zaposlene u iznosu od **157.624** kn koji se odnose na obračunatu plaću za 12/17 koja je isplaćena u 1/18.

2.2.**vlastitih izvora** u iznosu od **863.557** kuna – **AOP 223**, koji se sastoje od:

2.2.1.**558.465** kuna vlastitih izvora u neto iznosu, nastalih početno na temelju Odluke Gradskog vijeća o dodjeli i prijenosu imovine sa društva Zvonimir Solin d.o.o. na sljednika Javnu ustanovu u kulturi Zvonimir Solin, te usklađenih za inventurne viškove i manjkove, te razlike između novonabavljene imovine tijekom godine i otpisa vrijednosti unesene imovine, te

2.2.2.**305.092** kuna viška prihoda nad rashodima ostvarenih od preneseng viška iz 2016.godine u iznosu od 331.080 kn i manjka prihoda poslovanja u iznosu od 25.988 kn nastalih poslovanjem u 2017.godini, a koji se nadoknađuju iz ranije ostvarenog vlastitog viška – AOP 233.

Iz navedenih pozicija je razvidno da je bilanca u ravnoteži odnosno da vrijednost imovine odgovara zbroju vrijednosti obveza i vlastitih izvora.

V Izvještaj o obvezama (obrazac Obveze) sa sljedećim podacima:

Redni broj	Naziv	Iznos u kunama:
1.	Stanje obveza na početku razdoblja	31.219
2.	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju – AOP 002	1.890.321
3.	Podmirene obveze u izvještajnom	1.734.132

2017 - 12 | Javna ustanova u kulturi
Zvonimir Solin

	razdoblju – AOP 019	
1.	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja- AOP 038	187.408
2.	Stanje dospjelih obveza na kraju razdoblja - AOP 039	0
3.	Stanje nedospjelih obveza na kraju razdoblja – AOP 097	187.408

Javna ustanova je uredno i ažurno podmirila sve svoje obveze, a nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2017. su sve izmirene tijekom siječnja 2018.godine, a prije predaje ovog izvještaja.

Solin, siječanj 2018.

Tonći Ćićerić, ravnatelj