



KULTURNI CENTAR OSIJEK  
KNEZA TRPIMIRA 2  
31000 OSIJEK  
IBAN: HR5023600001831200002  
Matični broj: 05057957  
OIB: 32129097612  
Šifra djelatnosti: 9004  
Razina: 21  
Razdjel:0  
RKP: 50776  
Šifra županije: 14  
Šifra općine: 312

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. – 30.9.2024. GODINE**

Obveza sastavljanja financijskih izvještaja i Bilješki uz financijske izvještaje u sustavu proračuna propisana je odredbama članka 139. Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 144/21.) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 37/22.).

Za izvještajno razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2024. godine sastavljaju se sljedeći obrasci:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu: PR-RAS

Pored navedenog obrazaca, sastavni dio financijskih izvještaja su i Bilješke uz financijske izvještaje propisane člankom 15. do 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Kulturni centar Osijek su javna ustanova koja obavlja djelatnost u kulturi, a koja se vežu uz likovne galerije, kulturna događanja u gradu i sl.. Ustanova je proračunski korisnik koji se financira iz proračuna Republike Hrvatske – Ministarstvo kulture i iz proračuna jedinice lokalne samouprave – Grada Osijeka.

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je ravnatelj galerije koji potpisuje financijske izvještaje i odgovara za njihovu predaju.

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

Kulturni centar Osijek je u tijeku ovog obračunskog razdoblja ostvarila ukupne prihode i primitke u iznosu od 900.610,73 eura i ukupne rashode i izdatke u iznosu od 1.028.106,89 eura.

Ukupni prihodi poslovanja u razredu 6 u iznosu od 900.610,73 eura sastoje se od:

- šifra 636 - tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (odnosi se uplatu Ministarstva kulture za određene programe po planu ustanove) u iznosu od 93.600,00 eura,
- šifra 642 – Prihodi od nefinancijske imovine (odnosi se na prihode od zakupa prostora) u iznosu od 13.074,99 €
- šifra 652 – prihodi po posebnim propisima (su prihodi koje ustanova ostvaruje na osnovu prodaje ulaznica za razna kulturna događanja) u iznosu od 14.030,43 eura.
- šifra 661 -prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (odnose se na članarine roditelja za dramsku skupinu, te na račune koji su izdani pravnim osobama, a u svrhu sponzoriranja određenih kulturnih događanja) u iznosu od 54.595,22 eura.
- Šifra 663 – prihod od donacija (su prihodi pravnih ili fizičkih osoba, a u svrhu doniranja sredstava u novcu) u iznosu od 15.000,00 eura.
- šifra 67 - prihoda iz nadležnog proračuna (prihodi ostvareni za financiranje: rashoda plaća za djelatnike ustanove, za materijalne i stvarne troškove, nabavu dugotrajne imovine, tekuće i investicijsko održavanje i druge troškove) u iznosu od 707.926,48 eura od čega se 557.080,53 eura odnosi na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, a 150.845,95 eura na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi poslovanja u razredu 3 u iznosu od 709.437,48 eura sastoje se od:

- šifra 311- bruto plaća za zaposlenike (plaće za zaposlene) u iznosu od 113.299,91 eura,
- šifra 312 - ostalih rashoda za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći u slučaju smrti užeg člana obitelji, uskrsnice, regrese za godišnje odmore) u iznosu od 5.160,00 eura,

- šifra 313 - doprinosa na plaće (doprinosi poslodavca za obvezno zdravstveno osiguranje) u iznosu od 14.697,42 eura,
- šifra 321 - naknada troškova zaposlenika (službena putovanja, naknade za prijevoz,) u iznosu od 8.154,53 eura,
- šifra 322 - rashoda za materijal i energiju (uredski materijal, nabava literature, materijal za čišćenje i higijenske potrepštine, energija i topla voda, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću) u iznosu od 39.938,66 eura,
- šifra 323 - rashoda za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, ostale usluge) u iznosu od 484.056,62 eura,
- šifra 324 - rashoda za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (usluge smještaja osobama koje rade na programima ustanove i drugi troškovi) u iznosu od 20.342,97 eura,
- šifra 329 - ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (reprezentacija, članarina i normi, pristojba i naknada) u iznosu od 22.295,83 eura,

Na računu razreda 7 nema evidentiranih prihoda od nefinancijske imovine jer istih nije bilo u razdoblju od 01.01.2024. do 30.09.2024. godine.

Na računu razreda 4 pod šifrom 422 nalaze se rashodi za nabavu postrojenja i opreme u iznosu od 318.669,41 eura za nabavu uredske i opreme za ostale namjene.

Ukupno je nenaplaćeno (obračunatih prihoda) izlaznih faktura za pružanje usluga, te usluga za iznajmljivanje u iznosu od 2.982,39 eura.

Ukupno prihodi i primici iznose 900.610,73 eura, a ukupni rashodi i izdaci iznose 1.028.106,89 eura. U sljedećem razdoblju manjak prihoda i primitaka iznosi 127.496,16 eura sa tim da imamo preneseni manjak u iznosu od 8.540,80, te manjak za prijenos iznosi 136.036,96 eura.

U Osijeku, dana 08. listopada 2024. godine



(potpis odgovorne osobe)