



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 01.01.2025. – 31.03.2025. 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 31. ožujka 2025. 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 372.998,07 eura i ukupne rashode i izdatke u iznosu od 334.250,48 eura.

Ukupni prihodi poslovanja u razredu 6 u iznosu od 372.998,07 eura sastoje se od:

- šifra 642 – Prihodi od nefinancijske imovine (odnosi se na prihode od zakupa prostora) u iznosu od 11.050,00 €
- šifra 652 – prihodi po posebnim propisima (su prihodi koje ustanova ostvaruje na osnovu prodaje ulaznica za razna kulturna događanja) u iznosu od 31.614,35 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 5.670,84 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 324.638,98 eura od čega se 293.934,97 eura odnosi na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, a 30.704,01 eura na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- Šifra 683 – ostali prihodi u iznosu od 23,90 €.

Ukupni rashodi poslovanja u razredu 3 u iznosu od 304.688,35 eura sastoje se od:

- šifra 311- bruto plaća za zaposlenike (plaće za zaposlene) u iznosu od 38.962,95 eura,
- šifra 313 - doprinosa na plaće (doprinosi poslodavca za obvezno zdravstveno osiguranje) u iznosu od 5.047,86 eura,
- šifra 321 - naknada troškova zaposlenika (službena putovanja, naknade za prijevoz,) u iznosu od 1.010,90 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 14.793,39 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 222.662,16 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 3.353,02 eura,
 - šifra 329 - ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (reprezentacija, članarina i normi, pristojba i naknada) u iznosu od 18.858,07 eura,

Na računu razreda 7 nema evidentiranih prihoda od nefinancijske imovine jer istih nije bilo u razdoblju od 01.01.2025. do 31.03.2025. godine.

Na računu razreda 4 pod šifrom 422 nalaze se rashodi za nabavu postrojenja i opreme u iznosu od 29.562,13 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 12.086,48 eura.

Ukupno prihodi i primici iznose 372.998,07 eura, a ukupni rashodi i izdaci iznose 334.250,48 eura. U sljedećem razdoblju višak prihoda i primitaka iznosi 38.747,59 eura.

Obveze na dan 31.03.2025. iznose 55.364,67 € i odnose se na obveze za rashode poslovanja (place 3/2025, tekući režijski i ostali troškovi).

U Osijeku, dana 09. travanj 2025. godine




(potpis odgovorne osobe)