

Proračunski korisnik:
ART – KINO
KREŠIMIROVA 2
Rijeka

Razina :21
RKP: 47949
Matični broj: 2998050
OIB: 12254758142
Šifra djelatnosti: 9004

BILJEŠKE uz godišnja financijska izviješća

za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021.

BILJEŠKA UZ OBRAZAC BILANCA – STANJE 31.12.2021.

1. IMOVINA – AOP 001

Vrijednost imovine u 2021. godini smanjena je za 3,1 % u odnosu na prethodnu godinu, odnosno na početno stanje.

1.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA – AOP 002

U 2021. godini povećana je vrijednost nefinancijske imovine za 9,7%, što je posljedica prijenosa prava vlasništva nefinancijske imovine od strane osnivača (178.425,00 Kn) i nove nabave (124.596,58 Kn). Ispravak vrijednosti iznosio je 247.064,76 Kn. Po izvršenom godišnjem popisu za 2021. g. zbog tehničke neispravnosti i neuporabljivosti predloženo je rashodovanje imovine bez sadašnje vrijednosti. Isknjiženje će se provesti po zbrinjavanju opreme.

Art-kino je tijekom 2021. godine nabavio slijedeću nefinancijsku imovinu:

0124	Ostala prava	10.000,00
0221	Uredska oprema i namještaj	16.187,80
0222	Komunikacijska oprema	5.599,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	91.139,58
0241	Knjige	1.670,20
	UKUPNO	124.596,58

Sitnog inventara nabavljeno je u vrijednosti 7.781,43 Kn.

1.2. FINANCIJSKA IMOVINA – AOP 063

Vrijednost financijske imovine manja je za 9,5 % odnosno za 108.787 Kn.

AOP 064 Novac u banci i blagajni manji je za 94,1 % i iznosi 1.600 Kn što je stanje u porto blagajnama. Novac sa žiro računa prenesen je na račun Riznice.

AOP 156 Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun smanjena su za 10,1 % odnosno za 94.730 Kn, jer se trošio dio viška iz prethodnih godina.

AOP 168 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja sastoje se od plaće za prosinac i pretplate na časopis u ukupnom iznosu od 185.177 Kn.

2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI – AOP 168

Vrijednost obveza i vlastitih izvora manja je za 3,1 % u odnosu na prethodnu godinu.

2.1. OBVEZE

AOP 170 – Obveze su veće za 1,8 % odnosno za 6.236 Kn u odnosu na 2020. godinu.

AOP 183 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 26.636 Kn i veće su za 19.124 Kn u odnosu na prošlu godinu, zbog nabave u prosincu.

2.2. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori AOP 231 smanjeni su za 4.3 %.

AOP 233 - Vlastiti izvori veći su za 9,7% zbog prijenosa prava vlasništva nefinancijske imovine od strane osnivača.

AOP 239 – Višak/manjak prihoda manji je za 14,5% jer se trošio dio viška iz prethodnih razdoblja.

AOP 241 - Višak prihoda poslovanja u 2021. g veći je za 250,7 %, budući se Odlukom o raspodjeli rezultata za 2020. godinu stavila van snage odluka o raspodjeli rezultata prethodne 2019. godine kojom su se sredstva bila prenamijenila za nabavu nefinancijske imovine. Iz istog razloga Višak prihoda od nefinancijske imovine AOP 242 smanjen je za 90%.

U Bilješkama uz financijske izvještaje (uz Bilancu) za 2021. godinu Art-kino iskazuje podatke u Tablici Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina. U 2016. godini izdana je zadužnica na 10.000 Kn. Sudskih sporova Art-kino nema. U izvanbilančnim zapisima AOP 253 evidentirana je oprema Grada za koju je Art-kino zaduženo.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA, OBRAZAC PR-RAS

1. AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

AOP 001 Prihodi poslovanja u 2020. godini manji su za 20,8 % u odnosu na 2020. godinu.

AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna veći su za 5,4 %. Radi se o Tekućim pomoćima proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (HAVC, PGŽ, Ministarstvo kulture i medija RH, Agencija za elektroničke medije)

AOP 077 Prihodi od imovine su neznatni jer se radi o prihodima od pozitivnih tečajnih razlika i od kamata na depozite po viđenju.

AOP 101 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada veći su za 10,8 %. Radi se o prihodima od prodaje kino ulaznica koji su, uslijed pandemije COVID-19, odnosno mjera i preporuka radi sprječavanja prijenosa bolesti, u odnosu na 2020. godinu veći.

AOP 119 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija manji su za 52,8%. (Prihodi od pruženih usluga AOP 122 smanjili su se za 31,7 %, a uslijed pandemije COVID19 i ograničavanja okupljanja i drugih epidemioloških mjera. AOP 123 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna manje su za 57,8 %, budući je Europa Cinemas zbog pandemije prošle 2020. godine uplatila sredstva ranije, pa su u 2021. godini ta sredstva izostala.

AOP 128 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza manji su za 24,2% i odnose se na financiranje rashoda poslovanja. Samo 258 Kn odnosi se na financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Razlog smanjenja je, uz pandemiju, i završetak aktivnosti na EPK programu.

2. AOP 146 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2021. godini smanjeni su za 13,5 % što je također povezano s pandemijskim uvjetima poslovanja, te činjenicom da je EPK program završio.

AOP 158 Materijalni rashodi smanjeni su za 22,5 %. Naknade troškova zaposlenima AOP159 smanjene su za 7,6 %, zbog smanjenih troškova službenih putovanja.

AOP 164 Rashodi za materijal i energiju manji su za 24,3 %, zbog manjih troškova nabave uredskog materijala, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje i sitnog inventara.

AOP 172 Rashodi za usluge manji su za 23,4% u odnosu na prošlu godinu zbog manjih troškova za nabavu usluge promidžbe i informiranja AOP 175 (manji za 60%), intelektualnih i osobnih usluga AOP 179 (manji za 29,7%), te ostalih usluga AOP 181 (manji za 30,6%). Smanjenje troškova za navedene usluge vezano je uz pandemijsko poslovanje, te završetak aktivnosti na EPK programu.

Unutar Rashoda za usluge (AOP 172) ima i pojedinačnih povećanja i to na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja (22,6%) AOP 174, komunalnim uslugama (18,6%) AOP 176 i na zakupninama i najamninama (68,5%) AOP 177. Do povećanja je došlo budući je Kino cijelu 2021. godine bilo otvoreno, odnosno nije bilo lockdowna kao u 2020. godini. Npr. prošle godine Art-kino je, sukladno Odluci nacionalnog stožera o mjeri zabrane rada, bilo oslobođeno plaćanja komunalne naknade za ožujak, travanj i svibanj.

AOP 182 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa manje su za 46,5 %, zbog manjeg broja gostovanja odnosno gostovanja na programima djelomično su se realizirala online.

AOP 191 Financijski rashodi su u apsolutnom iznosu manji za 2.370 Kn u odnosu na prošlu godinu i posljedica su manjih negativnih tečajnih razlika.

AOP 344 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 97,9 % zbog nabave uređaja i opreme nužne za obavljanje osnovne djelatnosti.

3. AOP 638 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Iskazan je višak prihoda nad rashodima u iznosu 680.051 Kn, a čine ga:

- AOP 285 – višak prihoda poslovanja	9.575 Kn
- AOP 287 – višak prihoda poslovanja preneseni	610.073 Kn
- AOP 402 – manjak prihoda od nefinancijske imovine	124.597 Kn
- AOP 403 – višak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni	185.000 Kn

AOP 644 – Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2021. godine iznosi 1.600 Kn.

AOP 646 i 648 Prosječan broj zaposlenih na dan 31.12.2021. je 17 zaposlenih, i prosjek na osnovi sati rada je 16 zaposlenih.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS FUNKCIJSKI

Stavka Služba kulture (AOP 103) u iznosu od 3.780.135 Kn sastoji se od:

Rashoda poslovanja 3.655.538 i Rashoda za nabavu nefinancijske imovine 124.597 Kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 021) u iznosu 178.425 Kn je nastalo zbog prijenosa prava vlasništva nefinancijske imovine od strane osnivača.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	344.942 Kn
AOP 002	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	3.814,092 Kn
AOP 020	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	3.807.856 Kn
AOP 038	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	351.178 Kn

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoji se od 42.608 Kn dospjelih obveza i 308.570 Kn nedospjelih obveza od kojih se 297.326 Kn odnosi na obveza za rashode poslovanja AOP 099, a 11.244 Kn na obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP 100.

AOP 003 Međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 86.467,06 Kn i odnose se na Grad Rijeku-komunalne naknade 51.327,47 Kn, Dom mladih – usluga posredovanja pri zapošljavanju redovitih učenika 2.182,95 Kn, Hrvatski državni arhiv Zagreb 18.500 Kn, Državni arhiv u Rijeci 203 Kn, Hrvatske autoceste 391,30 Kn, HŽ infrastruktura 6.827,33 Kn, Knjižnice grada Zagreba 1.173,12 Kn, Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ 125 Kn i Ustanova Zagreb film 5.736,89 Kn.

Rijeka, 31.01.2022.

Voditeljica računovodstva
Butorac Kušić Lidija



Ravnateljica
Slobodanka Mišković

