

Proračunski korisnik:  
ART – KINO  
KREŠIMIROVA 2  
Rijeka

Razina :21  
RKP: 47949  
Matični broj: 2998050  
OIB: 12254758142  
Šifra djelatnosti: 9004  
Šifra grada: 373

## BILJEŠKE uz financijske izvještaje

za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2022.

### BILJEŠKA UZ OBRAZAC BILANCA

#### 1. IMOVINA – šifra B001

Vrijednost imovine u 2022. godini smanjena je za 4,9 % u odnosu na prethodnu godinu, odnosno na početno stanje.

##### 1.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA – šifra B002

U 2022. godini smanjena je vrijednost nefinancijske imovine za 28,8 %. Ispravak vrijednosti iznosio je 226.581,08 Kn. Zbog neispravnosti, dotrajalosti, tehničke zastarjelosti i gubitka funkcionalnih svojstava imovine isknjiženo je 184.720,52 Kn po godišnjem popisu za 2021. godinu. Po izvršenom godišnjem popisu za 2022. g. zbog tehničke dotrajalosti i neuporabljivosti predloženo je rashodovanje imovine bez sadašnje vrijednosti. Isknjiženje će se provesti po zbrinjavanju opreme u 2023. godini. Art-kino je tijekom 2022. godine nabavio slijedeću nefinancijsku imovinu:

0221	Uredska oprema i namještaj	18.336,41
0222	Komunikacijska oprema	8.018,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	15.955,29
0241	Knjige	1.350,99
	<b>UKUPNO</b>	<b>43.660,69</b>

Sitnog inventara nabavljeno je u vrijednosti 9.681,21 Kn.

##### 1.2. FINANCIJSKA IMOVINA – šifra 1

Vrijednost financijske imovine veća je za 9,8 % odnosno za 101.390,05 Kn.

Šifra 11 - Novac u banci i blagajni veći je za 37 % i iznosi 2.192,67 Kn što je iznos dva početna paketa euro kovanica. Euro kovanice su bile pohranjene u trezoru na način, u iznosu i specifikaciji kako je propisala Hrvatska narodna banka u Odluci o predopskrbi i posrednoj predopskrbi gotovim novcem eura, objavljenoj u Narodnim novinama 105/2022 od 12.09.2022.

Šifra 129 - Ostala potraživanja povećana su za 168,4 % i iznose 1.905,34 Kn, a odnose se na potraživanja od Erste Card Cluba za kartične troškove koji još nisu u dospijeću i na potraživanja od HZZO za refundaciju bolovanja.

Šifra 193 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja sastoje se od plaće za prosinac i pretplate na časopis u ukupnom iznosu od 210.198,08 Kn. U odnosu na 2021. godinu rashodi su veći za 13,5% što je posljedica povećanja osnovice plaće u drugoj polovici godine.

## 2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI – šifra B0013

Vrijednost obveza i vlastitih izvora manja je za 4,9 % u odnosu na prethodnu godinu.

### 2.1. OBVEZE – šifra 2

Šifra 2 – Obveze - manje su za 6,8% u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 231 – Obveze za zaposlene veće su za 7,6 % zbog povećanja osnovice plaće.

Šifra 232 – Obveze za materijalne rashode manje su za 9,6% odnosno za 13.018,50 Kn.

Šifra 234 – Obveze za financijske rashode iznose 184,38 Kn.

### 2.2. VLASTITI IZVORI – šifra 9

Šifra 9 - Vlastiti izvori smanjeni su za 4.4 %.

Šifra 91 - Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora - manji su za 28,8% zbog ispravka vrijednosti imovine za 2022. godinu te zbog iskniženja imovine koja je u 2021. godini rashodovana, a u 2022 preuzeta od strane društva registriranog za zbrinjavanje odnosno zbrinuto na zakonski način na gradskom deponiju.

Šifra 922 – Višak prihoda veći je za 18,1% u odnosu na prethodnu godinu. Ostvaren je veći prihod budući je Kino bilo otvoreno tijekom cijele godine, nije bilo pandemijskih ograničenja kao u 2021. godini, ali i proširena je aktivnost Ustanove odnosno pokrenut je novi projekt Kino u Dječjoj kući.

Šifra 92212 - Višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 79.008,90 Kn i rezultat je Odluke o raspodjeli rezultata 2021. godine i prethodnih godina kojom su se sredstva iz viška prihoda poslovanja prenamijenila za nabavu nefinancijske imovine.

Šifra 991 - U izvanbilančnim zapisima evidentirana je oprema Grada za koju je Art-kino zaduženo, te zadužnica izdana distributeru 2016.godine.

POPIS UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA								
Red. br.	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Primatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	30.12.2016	zadužnica	10.000,00	Duplicato media d.o.o.	Osiguranje plaćanja	142/2016	neodređeno	

Art-kino nema sudskih sporova.

## BIJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

### 1. PRIHODI POSLOVANJA – šifra 6

Šifra 6 Prihodi poslovanja u 2022. godini veći su za 20,5 % u odnosu na 2021. godinu.

Šifra 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan veći je za 3% u odnosu na 2021. zbog većih namjenskih prihoda od strane Primorsko-goranske županije i Hrvatskog audiovizualnog centra.

Šifra 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada veći su za 58,3 %. Radi se o prihodima od prodaje kino ulaznica koji su u odnosu na 2021. godinu veći. 2021. godina je bila obilježena mjerama i ograničenjima vezanim uz pandemiju COVID-19. Osim toga Ustanova je otvorila novi prostor u Dječjoj kući.

Šifra 6615 - Prihodi od pruženih usluga veći su za 99,4% i posljedica su normalizacije rada kina nakon pandemije.

Šifra 663 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna veće su za 218,4 %. Radi se o donaciji vezanoj uz projekt Collaborate to Innovate.

Šifra 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza veći su za 13,1% i iznose 3.159.340,06 Kn i odnose se na financiranje rashoda poslovanja. Samo 750 Kn odnosi se na financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Razlog su povećani materijalni troškovi i povećanje osnovice plaće.

## 2. RASHODI POSLOVANJA – šifra 3

Rashodi poslovanja u 2022. godini veći su za 16,3 % što je povezano s rastom plaća i povećanjem troškova poslovanja. Povećanje troškova poslovanja rezultat je rasta cijena na tržištu energenata te većeg obima poslovanja uslijed prestanka pandemijskih ograničenja koja su postojala u 2021. godini.

Šifra 32 - Materijalni rashodi veći su za 30,7 %.

Naknade troškova zaposlenima šifra 321 veća je za 24,1 %, zbog većih troškova službenih putovanja uslijed normalizacije poslovanja nakon pandemije, te zapošljavanja djelatnika čija je naknada za prijevoz veća.

Šifra 322 - Rashodi za materijal i energiju veći su za 59,2 % zbog realno većih potreba za nabavom uredskog materijala (šifra 3221), materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje (šifra 3224) i sitnog inventara (šifra 3225). Sve je posljedica vraćanja na poslovanje kakvo je bilo prije pandemije. Troškovi Energije (šifra 3223) su veći za 54,5%. Razlog je rast cijene energenata na tržištu, ali i povećana potrošnja u usporedbi s 2021. godinom.

Šifra 323 - Rashodi za usluge veći su za 23,2% u odnosu na prošlu godinu zbog većih obima nabave usluga promidžbe i informiranja šifra 3233 (veći za 98,1%), intelektualnih i osobnih usluga šifra 3237 (veći za 38,1%), računalnih usluga šifra 3238 (veći za 10,9%), te ostalih usluga šifra 3239 (veći za 19,3%). Povećanje troškova za navedene usluge vezano je uz prestanak pandemijskog poslovanja ali i porasta programskih aktivnosti u Art-kinu i Dječjoj kući.

Šifra 324 - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa veće su za 180,9% i iznose 50.905,91 Kn što je rezultat veće programske aktivnosti i posljedično većeg broja gostujućih suradnika.

Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su za 57,5% i također su posljedica većeg broja gostovanja vanjskih suradnika, te većeg broja filmskih premijera.

Šifra 34 - Financijski rashodi su u apsolutnom iznosu veći su za 1.510,64 Kn u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su za 65% budući se u 2023 godini planira veća nabava opreme.

## 3. VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU – šifra X006

Iskazan je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 803.059,97 Kn, a čine ga:

- šifra X001 – višak prihoda poslovanja	166.669,79 Kn
- šifra 92211 – višak prihoda poslovanja preneseni	564.050,87 Kn
- šifra Y002 – manjak prihoda od nefinancijske imovine	43.660,69 Kn
- šifra 92212 – višak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni	116.000,00 Kn

Šifra 11K – Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2022. godine iznosi 2.192,67 Kn.

Šifra Z007 - Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja je 17 zaposlenih i šifra Z009 - prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada je 17 zaposlenih.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Stavka Služba kulture (Šifra 082) u iznosu od 4.294.266,78 Kn sastoji se od:

- Rashoda poslovanja 4.250.606,09 Kn i
- Rashoda za nabavu nefinancijske imovine 43.660,69 Kn.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

U 2022. godini u Art-kinu nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

V001	Stanje obveza 1. siječnja	351.178,24 Kn
V002	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	4.358.997,31 Kn
V004	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	4.382.864,35 Kn
V006	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	327.311,20 Kn

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu 327.311,20 Kn sastoji se od 3.801,70 Kn dospjelih obveza i 323.509,50 Kn nedospjelih obveza. Nedospjele obveze odnose se isključivo na obveze za rashode poslovanja (ND23).

Šifra V003 - Međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnose se na Grad Rijeku, Dom mladih, Hrvatski državni arhiv Zagreb, Državni arhiv u Rijeci, Hrvatske autoceste, HŽ infrastruktura, Knjižnice grada Zagreba i Ustanova Zagreb film.

Rijeka, 31.01.2023.

Voditeljica računovodstva  
Butorac Kušić Lidija



Ravnateljica  
Slobodanka Mišković

