Proračunski korisnik:

ART – KINO

KREŠIMIROVA 2 Razina :21

Rijeka RKP: 47949

 Matični broj: 2998050

 OIB: 12254758142

 Šifra djelatnosti: 9004

 Šifra grada: 373

**BILJEŠKE uz financijske izvještaje**

za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023.

**BILJEŠKA UZ OBRAZAC BILANCA**

1. IMOVINA – šifra B001

Vrijednost imovine u 2023. godini povećana je za 27,3 % u odnosu na prethodnu godinu, odnosno na početno stanje i sada iznosi 267.546,86 eura

* 1. NEFINANCIJSKA IMOVINA – šifra B002

Vrijednost nefinancijske imovine je 158.556,05 eura, što je povećanje od 164,7% u odnosu na početno stanje. Razlog smanjenju je godišnji ispravak vrijednosti, a povećanju kupnja osnovnih sredstava u vrijednosti 130.433,48 eura. Zbog neispravnosti, dotrajalosti, tehničke zastarjelosti i gubitka funkcionalnih svojstava imovine isknjiženo je 8.086,03 eura po godišnjem popisu za 2022. godinu. Po izvršenom godišnjem popisu za 2023. g. zbog gubitka funkcionalnih sredstava predloženo je rashodovanje imovine bez sadašnje vrijednosti. Isknjiženje će se provesti po zbrinjavanju opreme u 2024. godini.

Art-kino je tijekom 2023. godine nabavilo slijedeću nefinancijsku imovinu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 0123 | Licence | 220,00 |
| 0124 | Ostala prava | 1.875,00 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 5.050,68 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 3.044,23 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 119.562,50 |
| 0241 | Knjige | 681,07 |
|   | **\*\*\* Ukupno \*\*\*** | **130.433,48** |

Najznačajnija nabava je nabava novog digitalnog projektora Barco SP4K-15 u vrijednosti 119.562,50 eura, koji je nabavljen većim dijelom iz sredstava viška te sufinanciran sredstvima Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske.

Tijekom godine je napravljeno usklađenje konta između Glavne knjige i analitičke evidencije osnovnih sredstava, pa razlike stanja s početka godine u odnosu na stanje 31.12.2023. obuhvaćaju i te promjene.

Sitnog inventara nabavljeno je u vrijednosti 2.037,26 eura.

* 1. FINANCIJSKA IMOVINA – šifra 1

Vrijednost financijske imovine u 2023. godini manja je za 27,5% u odnosu na prethodnu godini i iznosi 108.990,81 euro.

Šifra 1112 - Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka čine pripisane pasivne kamate na dan 31.12.2023. godine u iznosu 0,01 euro.

Šifra 129 - Ostala potraživanja iznose 802,00 eura, a odnose se na potraživanja od Erste Card Cluba za kartična plaćanja koja na dan 31.12.2023. godine još nisu dospjele.

Šifra 165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe te pristojbe po posebnim propisima iznose 192,00 eura i odnose se na neplaćeni račun Metro Cash and Carry.

Šifra 166 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 510,00 eura i odnose se na potraživanja za suorganizacije programa te za sudjelovanje na radionicama.

Šifra 193 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja sastoje se od plaće za prosinac i pretplate na časopis u ukupnom iznosu od 28.473,92 eura. U odnosu na 2022. godinu ovi su rashodi veći za 2,1%.

1. OBVEZE I VLASTITI IZVORI – šifra B003

Vrijednost obveza i vlastitih izvora povećana je za 27,3 % u odnosu na prethodnu godinu i sada iznosi 267.546,86 eura.

* 1. OBVEZE – šifra 2

Šifra 23 – Obveze za rashode poslovanja u 2023. godini veće su za 20,5% u odnosu na početno stanje i iznose 52.364,57 eura.

Šifra 232 – Obveze za materijalne rashode veće su za 47,4% odnosno za 7.717,68 eura i odnose se na neplaćene obveze za usluge te za materijali energiju.

Šifra 234 – Obveze za financijske rashode iznose 28,10 eura i na razini su prošle godine.

Šifra 239 – Ostale tekuće obveze veće su za 75,2% odnosno za 429,74 eura i odnose se na obveze za PDV i za predujmove.

Šifra 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.482,64 eura i odnose se na nabavu računala.

* 1. VLASTITI IZVORI – šifra 9

Vlastiti izvori iznose 212.699,65 eura što je za 27,5% više u odnosu na početak godine, a do povećanja je došlo zbog nabave dugotrajne imovine i više ostvarenih prihoda poslovanja

Šifra 911 - Vlastiti izvori povećani su za novonabavljena osnovna sredstva te umanjeni zbog ispravka vrijednosti i isknjiženja imovine koja je u 2022. godini rashodovana, a u 2023. godini preuzeta od strane društva registriranog za zbrinjavanje odnosno zbrinuto na zakonski način.

Šifra 922 – Višak prihoda manji je za 49,9% u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave osnovnog sredstva velike nabavne vrijednosti. Potrošio se kumulativni višak prethodnih godina.

Šifra 92211 - Višak prihoda poslovanja iznosi 55.003,31 eur.

Šifra 92222 – Manjak prihoda nefinancijske imovine iznosi 1.561.71 eura.

Šifra 996 - U izvanbilančnim zapisima evidentirana je oprema Grada za koju je Art-kino zaduženo, te zadužnica izdana distributeru 2016. godine. Stanje je ostalo nepromijenjeno kao prošle godine.

Provedena je prva korekcija rezultata.



Art-kino nema sudskih sporova.

Aktiva i pasiva bilance stanja na dan 01.01.2023. uvećane su za 0,03 eura. Razlika je nastala uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije. Razlike između ukupne vrijednosti imovine (aktive) i ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora (pasive) na dan 01.01.2023. bile su na razredu 0 za 0,02 eura, na razredu 1 za -0,02 eura i na razredu 2 za 0,03 eura.

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

1. PRIHODI POSLOVANJA – šifra 6

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja u razdoblju 01.01.2023. – 31.12.2023. iznose 707.201,74 eura što je za 20,6% više u odnosu na prošlogodišnje prihode.

Šifra 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan na razini je prošle godine i iznosi 65.377,38 eura.

Šifra 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 41.201,66 eura i većinski se odnose se na pomoć Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske za financiranje investicijskog programa: Digitalizacija Art-kina kod nabave novog projektora. U 2022. godini kapitalne pomoći su iznosile 43,00 eura.

Šifra 6526 – Ostali nespomenuti prihodi su prihodi od prodaje kino ulaznica. U odnosu na prethodnu godinu povećani su za 48,7% i iznose 89.774,65 eura. Prihodi su veći zbog pojačanog interesa gledateljstva za filmske programe, odnosno konačnog povratka publike u kina nakon COVID-a.

Šifra 6615 - Prihodi od pruženih usluga veći su za 14,1% i iznose 9.202,80 eura. Do povećanja je došlo zbog većeg broja održanih filmskih radionica za djecu i njihove bolje posjećenosti te zbog većeg broja suradnji.

Šifra 6631 – Tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna veće su za 28,3 %. Radi se o donaciji vezanoj uz projekt Krenimo od 0!.

Šifra 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza veći su za 9,6% i iznose 459.512,79 eura i odnose se na financiranje rashoda poslovanja. Od toga se 383,68 eura odnosi na financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

1. RASHODI POSLOVANJA – šifra 3

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja u 2023. godini veći su za 11,7 % i iznose 629.911,05 eura što je povezano s povećanjem rasta cijena usluga. Povećanje troškova poslovanja rezultat je rasta cijena na tržištu energenata te većeg obima poslovanja u prostoru Dječje kuće.

Šifra 321 - Naknade troškova zaposlenima manje su za 9,5 % i iznose 15.308,22 eura. Rezultat je to manjih troškova službenih putovanja (šifra 3211), manjih naknada za prijevoz (šifra 3212) uslijed fluktuacije zaposlenih i većih troškova stručnog osposobljavanja zaposlenih (šifra 3213).

Šifra 322 - Rashodi za materijal i energiju manji su za 11,9 % i iznose 33.423,61 euro. Rezultat je to realno većih potreba za nabavom uredskog materijala (šifra 3221), manjih cijena energije tijekom cijele 2023. godine (šifra 3223), manje potrošnje materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje (šifra 3224) i veće nabave sitnog inventara (šifra 3225).

Šifra 323 - Rashodi za usluge veći su za 31,2% u odnosu na prošlu godinu i iznose 243.788,82 eura. Rezultat su smanjenih troškova za usluge telefona, pošte i prijevoza (šifra 3231) uslijed promijene tarifnih paketa, porasta cijena usluga tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232) - zamjena dijelova za server, većih troškova promidžbe i informiranja (šifra 3233) zbog veće programske aktivnosti, većih troškova intelektualnih i osobnih usluga koje obuhvaćaju prikazivačka prava, prijevode, honorare, studentski rad (šifra 3237) te većih troškova za ostale usluge (šifra 3239) koje obuhvaćaju grafičko oblikovanje plakata, fotografiranje i snimanje premijera, godišnje generalno čišćenje kina te usluga štićenja objekta i tjelesna zaštita. Povećanje troškova za navedene usluge vezano je uz porast programskih aktivnosti u Art-kinu i Dječjoj kući.

Šifra 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su za 25,9% i iznose 7.833,68 eura.

Šifra 34 - Financijski rashodi su u apsolutnom iznosu manji za 68,67 eura u odnosu na prošlu godinu.

Šifra 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 130.433,48 eura i većinski se odnose na nabavu novog digitalnog projektora (šifra 4227). Šifra 4221 Uredska oprema i namještaj – Rashodi su veći za 107,5% i iznose 5.050,68 eura, a odnose se na nabavu dotrajale informatičke opreme od kojih je dio podrška radu novog projektora. Šifra 4222 Komunikacijska oprema – Rashodi su veći za 186,1% i iznose 3.044,23 eura i odnose se na zamjenu dotrajale opreme. Šifra 4241 Knjige – u 2023. godini nabavljeno je knjiga u vrijednosti 681,07 eura.

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

Iskazan je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 53.441,60 eura, a čine ga:

* šifra X001 – višak prihoda poslovanja 77.290,69 eura
* šifra 92211 – višak prihoda poslovanja preneseni 18.914,28 eura
* šifra Y002 – manjak prihoda od nefinancijske imovine 130.433,48 eura
* šifra92212 – višak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni 87.670,11 eura

Šifra 11K – Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. godine iznosi 724,01 euro.

Šifra Z007 - Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja je 16 zaposlenih i šifra Z009 - prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada je 16 zaposlenih.

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

Stavka Služba kulture (Šifra 082) u iznosu od 760.344,53 eura sastoji se od:

* Rashoda poslovanja 629.911,05 eura i
* Rashoda za nabavu nefinancijske imovine 130.433,48 eura.

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

U 2023. godini u Art-kinu nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

V001 Stanje obveza 1. siječnja 43.441,64 eura

V002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju 773.241,98 eura

V004 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju 761.836,41 euro

V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 54.847,21 euro

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu 54.847,21 euro sastoji se od 761,51 eura dospjelih obveza i 54.085,70 eura nedospjelih obveza. Nedospjele obveze odnose se na obveze za rashode poslovanja (ND23) u iznosu 51.603,06 eura i na obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.482,64 eura. Dospjele obveze u iznosu 761,51 euro su u rasponu prekoračenja 1 do 60 d.

Šifra V003 - Međusobne obveze subjekata općeg proračuna odnose se na Grad Rijeku, Dom mladih, Hrvatski državni arhiv Zagreb, Državni arhiv u Rijeci, HŽ infrastruktura, Knjižnice grada Zagreba i Ustanova Zagreb film, Nacionalna i sveučilišna knjižnica u Zagrebu i Osnovna škola Vežica.

Rijeka, 31.01.2024.

Voditeljica računovodstva Ravnateljica

Butorac Kušić Lidija Slobodanka Mišković