

Kulturni i multimedijски centar Bjelovar
Ivana viteza Trnskog 8e
43000 Bjelovar
OIB: 87145299251
Matični broj: 04197194
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 5914
Šifra grada/općine: 24

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017. godine

Bilješke uz PR-RAS

AOP 086 - Prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine - zabilježeno je značajno povećanje. Povećan je broj iznajmljivanja dvorane za održavanje različitih događanja.

AOP 126 - Prihod od pruženih usluga - zabilježeno povećanje zbog veće prodaje ulaznica. Prihod od pruženih usluga ostvaren je u iznosu od 956.903,16 kn, prihod od radionica PL 6.310,00 kn.

AOP 132 - Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - zabilježeno povećanje iz razloga povećanja prihoda za financiranje materijalnih troškova. Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda (plaće) ostvaren u iznosu od 688.280,69 kn, a prihod iz nadležnog proračuna za financiranje materijalnih troškova ostvaren u iznosu od 140.000,00 kn.

AOP 162 - Službena putovanja - zabilježeno je značajno povećanje rashoda. Razlog je prisustvovanje na međunarodnom filmskom festivalu u Sarajevu (Sarajevo FilmFestival) na poziv distributera.

AOP 169 - Energija - zabilježeno značajno povećanje iz razloga veće potrošnje plina (račni za potrošnju plina u prosincu došli nakon predaje izvješća i knjiženi u 2017. god.). Knjiženo na električnu energiju 82.779,43 kn, a na plin 28.489,69 kn.

AOP 170 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - zabilježeno je značajno povećanje zbog potrebe uređenja u predvorju.

AOP 175 - Usluge telefona, pošte i prijevoza - zabilježen manji pad iz razloga uštede.

AOP 176 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - zabilježeno je značajno povećanje. U ovom razdoblju uz troškove za redovno održavanje opreme, nastali su i troškovi za održavanje kino dvorane (pranje stolaca i tepisona). Knjiženo je na usluge tekućeg i investicijskog održavanja građ.objekata 7.591,00 kn, na usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme 70.966,66 kn i na ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja 470,00 kn.

AOP 180 - Zdravstvene usluge - u ovom razdoblju nije bilo troškova.

AOP 181 - Intelektualne i osobne usluge - zabilježeno značajno je povećanje iz razloga većeg broja autorskih ugovora. Knjiženi su autorski honorari u iznosu 26.918,28 kn, ugovori o djelu 17.232,57 kn, usluge agencija 352,50 kn i ostale intelektualne usluge 72.812,19 kn.

AOP 182 - Računalne usluge – zabilježeno je značajno povećanje iz razloga sklopljenog ugovora o održavanju kinoblagajničkog sustava.

AOP 192 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - zabilježeno je značajno povećanje iz razloga što su iskazani troškovi ugošćavanja djelatnika koji su radili uslugu tekućeg održavanja.

AOP 202 - Kamate za primljene kredite - nije ih bilo.

AOP 210 i 211 - Zatezne kamate i Ostali nespomenuti financijski rashodi - zabilježeno smanjenje troškova iz razloga redovitog podmirenja obveza.

AOP 259 - Tekuće donacije u novcu - zabilježeno smanjenje, donacije se odnose na gratis ulaznice.

AOP 287 - Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni - zabilježeno je značajno povećanje. Razlog su fakturirane usluge s 31.12. (koje imaju valutu plaćanja u siječnju) i veći broj plaćanja karticama (nisu naplaćene).

AOP 361 - Uredska oprema i namještaj - zabilježen značajan rast troškova. Nabavljena je računalna oprema i namještaj. Knjiženo na Računala i računalna oprema 2.896,56 kn a na Uredski namještaj 12.958,08 kn.

AOP 362 - Komunikacijska oprema - u ovom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 4.927,20 kn za otplatu komunikacijskih uređaja i nabavu DVD playera.

AOP 363 - Oprema za održavanje i zaštitu - zabilježeno je povećanje, nabavljena je oprema za grijanje u iznosu od 3.304,80 kn.

AOP 367 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - zabilježeno je značajno povećanje. Nabavljeno je filmsko platno za potrebe projekcija.

AOP 378 - Ostale nespomenute izložbene vrijednosti - zabilježeno je značajno povećanje. Nabavljen je veći broj starih filmskih plakata.

AOP 384 - Ulaganje u računalne programe - nije bilo troškova.

AOP 595 - Otplata glavnice primljenih kredita - u ovom razdoblju je otplaćena posljednja rata kredita.

Bilješke uz BILANCU

AOP 002 - Nefinancijska imovina

Vijek trajanja postrojenja i opreme je od dvije do osam godina pa je primjenjena stopa ispravka vrijednosti od 12.5% do 25% godišnje. Napravljen je ispravak vrijednosti.

Stanje ukupne nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. iznosi 149.190,01 kn.

AOP 063 – Financijska imovina - iskazano je stanje 31.12.2017.

- 11121 Novac na žiro-računu	35.890,16 kn
- 11141 Prijelazni žiro-račun	5.560,00 kn
- 11311 Blagajna	1.000,00 kn
- 12422 Potraživanja za više plaćeni PDV	32.263,85 kn

AOP 161 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Čine ih obveze za otplatu mobilnih uređaja.

AOP 162 Obveze i vlastiti izvori

- 231 – Obaveze za zaposlene	63.547,42 kn
- 232 – Obaveze za materijalne rashode	47.099,17 kn
- 234 – Obaveze za financijske rashode	487,54 kn

AOP 169 Obveze za kamate na primljene kredite i zajmove

i

AOP 194 Obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru

Člankom 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15) propisane su slijedeće tablice:

- Tablica 1. Dani zajmovi i primljene otplate
- Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate
- Tablica 3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi
- Tablica 4. Kamate na primljene kredite i zajmove

Tablice 1. i 3. nisu priložene s obzirom da nije bilo ostvarenja na tim stavkama. Prilažu se tablice 2. i 4.

Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. broj	Krediti	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta, iznos i datum primanja kredita	Opis	Stanje 1.1.	Otplata glavnice	Primljeni krediti u tek. godini	Stanje 31.12.
1.	Kratkoročni			1.1. tuzemni	0	0	0	0
				1.2. inozemni	0	0	0	0
				UKUPNO (1.1. + 1.2.)	0	0	0	0
2.	Dugoročni	E&S bank	20.000 EUR 15.07.2015.	2.1. tuzemni	9.129,82	9.129,82	0	0
				2.2. inozemni	0	0	0	0
				UKUPNO (2.1. + 1.2.)	9.129,82	9.129,82	0	0

Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. broj	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tek. godini	Kamate plaćene u tek. godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
1.	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1 tuzemnim	159,06	159,06	159,06	0
		1.2. inozemnim	0	0	0	0
		UKUPNO (1.1. + 1.2.)	159,06	159,06	159,06	0
2.	Kamate po danim zajmovima	2.1 tuzemnim	0	0	0	0
		2.2. inozemnim	0	0	0	0
		UKUPNO (2.1. + 1.2.)	0	0	0	0

AOP 244 i 245 Izvanbilančni zapisi

991 i 996 Tuđa imovina dobivena na korištenje

Čini je zgrada i oprema u vrijednosti 4.912.8598,94 kn dobivena na korištenje od Grada.

Bilješke uz OBVEZE

AOP 001 - Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznose 149.659,43 kn i to Obveze za zaposlene 57.852,74 kn i Obveze za materijalne i financijske rashode 82.676,87 kn i obveze za kredit 9.129,82 kn.

AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 121.416,52 kn i to Obveze za rashode poslovanja 111.134,13 kn i Obveze za nabavu nefinancijske imovine 10.282,39 kn.

Osoba za kontaktiranje:

Slobodanka Biško

Tel. 043/217-470

Biško

Ravnatelj:

Dubravko Adamović

