

**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 01.01.2018. - 31.12.2018. godine**  
(u odnosu na isto razdoblje 2017.)

**Bilješke uz PR-RAS**

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

AOP 176 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - zabilježeno je značajno smanjenje. U ovom razdoblju istekle su garancije za održavanje pojedine opreme.

AOP 181 - Intelektualne i osobne usluge - zabilježeno značajno je povećanje iz razloga većeg broja autorskih ugovora i ugovora o djelu. Knjiženi su autorski honorari u iznosu 39.001,89 kn, ugovori o djelu 27.878,86 kn, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja 4.000,00 kn, usluge agencija 7.220,38 kn i ostale intelektualne usluge 101.178,41 kn.

AOP 182 - Računalne usluge - zabilježeno je smanjenje iz razloga povoljnijeg ugovora o održavanju kinoblagajničkog sustava.

AOP 188 - Reprezentacija - zabilježeno je povećanje iz razloga što su iskazani troškovi ugošćavanja sudionika na organiziranim događanjima u KMC-u.

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 (promjena uvjeta davanja gratis ulaznica).

AOP 284 - Višak prihoda poslovanja (preneseni). U ovoj godini je napravljen ispravak knjiženja u iznosu 5.375,73 kn (veza knjiženja reprezentacije u prethodnim godinama 2016. i 2017. - neutemeljeno priznavanje pretporeza).

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 12.231,37 kn a na Uredski namještaj 24.102,34 kn.

AOP 362 - Komunikacijska oprema - u ovom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 11.897,60 kn za nabavu i otplatu komunikacijskih uređaja.

AOP 363 - Oprema za održavanje i zaštitu - nije bilo nabave.

AOP 367 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - nije bilo nabave.

AOP 378 - Ostale nespomenute izložbene vrijednosti - zabilježeno je smanjenje. Nabavljen je manji broj starih filmskih plakata.

AOP 384 - Ulaganje u računalne programe - nabavljeni su potrebni programi.

## **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 161.627,17 kn.

AOP 015 - 017 - Oprema (uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu). Dio opreme je ranije bio evidentiran kao sitan inventar. Napravljen je ispravak knjiženja u ukupnom iznosu 48.961,71 kn.

AOP 023 - Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme - Vezano za prethodno obrazloženje.

AOP 034 i AOP 035 - Ostale nespomenute izložbene vrijednosti i njihov ispravak vrijednosti. Nabavljen je veći broj starih filmskih plakata i napravljen je ispravak vrijednosti.

AOP 042 i AOP 046 - Ulaganja u računalne programe i njihov ispravak vrijednosti. Nabavljeni su potrebni programi i napravljen je ispravak vrijednosti.

AOP 049 i AOP 050 - Sitan inventar u upotrebi i Ispravak vrijednosti. Vezano je za obrazloženje AOP-a 015 i AOP-a 017.

AOP 063 - Financijska imovina - iskazano je stanje 31.12.2018.

- 11121 Novac na žiro-računu	83.861,56 kn
- 11311 Blagajna	1.000,00 kn
- 12422 Potraživanja za više plaćeni PDV	29.533,18 kn
- 12912 Potraživanja za predujmove	2.019,97 kn

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

AOP 153 - Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga. Značajno povećanje. Usluge su plaćane karticama, a one još nisu naplaćene.

AOP 162 Obveze i vlastiti izvori

- 231 – Obaveze za zaposlene	64.011,74 kn
- 232 – Obaveze za materijalne rashode	68.849,14 kn
- 234 – Obaveze za financijske rashode	604,33 kn

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 121.416,63 kn i to Obveze za zaposlene 63.547,42 kn i Obveze za materijalne i financijske rashode 47.586,71 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine 10.282,50 kn.

AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 134.185,10 kn i to Obveze za rashode poslovanja 133.465,10 kn i Obveze za nabavu nefinancijske imovine 720,00 kn.

Osoba za kontaktiranje:

Slobodanka Biško

Tel. 043/217-470

Ravnatelj:

Denis Hladiš