

RKP broj	24818
Naziv obveznika	CENTAR KULTURE NA PEŠČENICI
Razina	21

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.**

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	913.794,35	1.276.662,71	139,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	901.637,95	1.168.659,16	129,6
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	12.156,40	108.003,55	888,5
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	14.375,64	90.994,75	633,0
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	14.375,64	90.994,75	633,0
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	17.008,80	-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2025. GODINU

Centar kulture na Peščenici je javna ustanova koja obavlja djelatnost kulture, čije je djelovanje propisano Statutom te drugim pravnim aktima kojima se regulira zakonsko poslovanje. Prava i dužnosti osnivača Centra kulture na Peščenici obavlja Grad Zagreb na temelju Rješenja Ministarstva kulture i medija u skladu sa Zakonom o ustanovama i Zakonom o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi. Nadležni ured za djelatnost Centra je Gradski ured za kulturu i civilno društvo. Centrom upravlja ravnatelj te ga predstavlja i zastupa. Ravnatelj Centra je Igor Weidlich mag. nov. Osnovna djelatnost kojom se bavi Centar je organiziranje kazališnih, glazbenih, filmskih i drugih kulturno- umjetničkih programa; organiziranje aktivnosti putem kreativnih radionica, sekcija i drugih oblika djelovanja iz djelatnosti kulture (kazališnih, plesnih, glazbenih, likovnih, audiovizualnih i drugih djelatnosti kulture); galerijsku djelatnost, organiziranje aktivnosti putem radionica iz područja djelatnosti kulture.

Odgovorna osoba za sastavljanje Bilješki uz financijske izvještaje je voditelj financijskih i računovodstvenih poslova Marijan Kop, mag.oecc.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

PR-RAS

Za odvijanje rada i programa Centra kulture na Peščenici ostvareni su prihodi iz gradskog proračuna, državnog proračuna i vlastitih prihoda u ukupnom iznosu od

1.276.662,71 EUR što razvrstano po bilančnim pozicijama daje sljedeće ;

- prihodi od Ministarstva kulture 17.000,00€
- kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju 0,10€,
- prihodi po posebnim propisima 199.732,42€
- prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga 60.186,39€,
- prihodi s naslova gradskog proračuna za plaće i materijalne rashode, programska sredstva te nabavu nefinancijske imovine 999.592,46€
- ostali prihodi 151,34€.

Prihodi za posebne namjene se odnose na prihode od kazališta i prihode od polaznika radionica uvećani su za 24% u odnosu na 2024. zbog povećanog opsega posla, više prihoda, a samim time i više realiziranih programa.

Ukupno ostvareni rashodi u razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. iznose 1.259.653,91€ od čega:

- rashodi poslovanja iznose 1.168.659,16€,
- rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 90.994,75 €,

- Obračunati prihodi- nenaplaćeni 14.167,04€ odnose se na prihode od polaznika radionica.

BILANCA

Prema Pravilniku o financijskom izvještavanju dužni smo sastaviti popis ugovornih odnosa i sl. koji mogu postati obveza ili imovina. Izvješćujemo vas da takvih ugovornih odnosa u 2025. godini nismo imali.

Također nemamo nikakvih sudskih sporova u tijeku, kao što nije bilo financiranja kroz EU projekte.

Obračunom rezultata poslovanja, utvrđen je višak prihoda poslovanja u 2025. godini od 17.008,80€.

Kad u obračun uključimo višak prenesenih prihoda iz prošlih godina utvrđujemo višak prihoda za pokriće u budućem razdoblju od 44.948,95€.

OBVEZE

Ukupne obveze na dan 31.12.2025. iznose 64.413,11€ i odnose se na obveze isplate plaća za prosinac 2025., isplate autorskih honorara, poreza na dodanu vrijednost te računa dobavljača koji terete 2025. godinu, a dospijevaju na plaćanje u 2026. godini ili nisu pristigli u roku dospijeaća kao što je slučaj sa tri računa od Zagrebačkog holdinga podružnica Čistoća, te jednog računa Gradskog ureda za prostorno uređenje.

Stanje novčanih sredstava u banci i blagajni na dan 31.12.2025. iznosi 108.377,79€ i bit će utrošena na podmirenje obveza.

P- VRIO

- Stavka P014- odnosi se tekuću amortizaciju 2025. koja iznosi 9.958,64€ gdje je taj iznos potrebno upisivati zbog promjene pravila o izvještavnju u proračunskom računovodstvu upisivat na kto 91511.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	913.794,35	1.276.662,71	139,7

Za odvijanje rada i programa Centra kulture na Peščenici ostvareni su prihodi od 1.276.662,71€ što predstavlja povećanje za 40 %.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	636	10.980,00	17.000,00	154,8

Prihodi od Ministarstva kulture povećali su se za 54,8%.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654)	65	160.749,53	199.732,42	124,3

Prihodi ostvareni po posebnim propisima ostavreni su u iznosu većem od 24,3%.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663)	66	54.138,27	60.186,39	111,2

Vlastiti prihodi uvećani su za 11,2%.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	687.276,44	999.592,46	145,4

Prihodi s naslova Gradskog proračuna uvećani za 45,4%.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	404.416,96	549.332,78	135,8

Materijalni rashodi uvećani su za 35,8% zbog povećanog opsega posla i više realiziranih programa.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
323	Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239)	323	324.791,91	451.098,89	138,9

Rashodi za usluge uvećani su za 38,9% zbog povećanog opsega posla.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	14.375,64	90.994,75	633,0

Povećanje ukupne dugotrajne imovine za 533% u sveukupnom iznosu od 90.994,75€.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.')	11K	104.162,10	108.377,79	104,0

Saldo na ŽR s 31.12.2025. povećao se za 4% podizanjem kvalitetne odrađenih poslova.

Bilanca

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
	IMOVINA (šifre B002+1)	B001	638.012,66	712.410,40	111,7

Povećanje ukupne imovine od 11,7% zbog ulaganja i adaptacija u zgradu te porasta nabave nefinancijske dugotrajne imovine u sveukupnom iznosu od 90.994,75€.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	1	119.475,82	123.529,10	103,4

Financijska imovina s 31.12.2025. povećala se za 3,4%.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
113	Novac u blagajni	113	2.006,50	958,01	47,7

Smanjenje salda s 31.12.2025. na računu blagajne zbog ukidanja mogućnosti izvršavanja nabave kroz blagajnički promet.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12	Potraživanja za jamčevne pologe, od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 122 do 124 - 125 + 129)	12	180,34	962,10	533,5

Potraživanje za refundacije bolovanja prema HZZO-u povećalo se za 433,5% jer je jedna djelatnica na dugotrajnom bolovanju.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2	Obveze (šifre 23+24+25+26+27+29)	2	76.925,45	64.413,11	83,7

Ukupne obveze na dan 31.12.2025. iznose 64.413,11€, te su smanjene za 16,3%

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
9	Vlastiti izvori (šifre 91 + 922 - 93 + 96 + 97)	9	561.087,21	647.997,29	115,5

Vlastiti izvori zbog povećaja ulaganja u dugotrajnu imovinu i prenesenog viška prihoda poslovanja 2025. godine od 17.008,80€ povećali su se za 15,5%.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92211	Višak prihoda poslovanja	92211	36.993,29	44.948,95	121,5

Kad u obračun uključimo višak prenesenih prihoda iz prošlih godina utvrđujemo višak prihoda za pokriće u budućem razdoblju od 44.948,95€.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
08	Rekreacija, kultura i religija (šifre 081 do 086)	08	916.013,59	1.259.653,91	137,5

Ukupno ostvareni rashodi u razdoblju od 1.1. do 31.12.2025. iznose 1.259.653,91€ i povećali su se u odnosu na 2024. godinu za 37,5%.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	30.394,24	0,00	0

Upisani iznos od 30.394,24€ odnosi se tekuću amortizaciju 2025.

Naime taj iznos potrebno je upisivati zbog promjene pravila o izvještavanju u proračunskom računovodstvu na kto 91511.

Izveštaj o obvezama

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	76.925,45	-

Početno stanje obveza na dan 1.1.2025. iznosi 76.925,45€.

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	0,00	-

Ukupne obveze na dan 31.12.2025. iznose 64.413,11€, te su smanjene za 16,3%.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27)	V009	64.413,11	-

Sav iznos od 64.413,11€ ukupnih obveza na dan 31.12.2025. odnosi se na nedospjele obveze.

