

**Centar za kulturu i informacije Maksimir**  
**Švarcova 18, Zagreb**  
**OIB: 31407932125**

Ur. broj: 17-DI-2018

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ**  
**O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**  
za razdoblje 01. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2017. godine

**PRIHODI**

Prema podacima iz Bilance i obrasca PR-RAS za 2017. godinu, Ustanova je u izvještajnom razdoblju ostvarila ukupne prihode u iznosu od **5.689.035 kn** (klasa 6). Iz gradskog proračuna (GUOKS) ostvareno je 5.535.594 kn, te iz vlastitog prihoda u iznosu od 91.970 kn.

Prihodi ostvareni iz Gradskog ureda za obrazovanje, kulturu i sport su u 2017. godini smanjeni su za 2% u odnosu na 2016. godinu (5.791.224 kn) na temelju Ugovora s Gradskim uredom za obrazovanje, kulturu i sport Grada Zagreba o korištenju sredstava za realizaciju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba za 2017. godinu.

Vlastiti prihodi u 2017. ostvareni su u iznosu od 91.970 kn, što je smanjenje za oko 62% u odnosu na ostvarene vlastite prihode u 2016. godinu (240.503 kn).

**RASHODI**

Rashodi poslovanja Ustanove u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od **5.646.430 kn** (klasa 3: iznos 5.607.805 kn + klasa 4: iznos 38.625 kn) te su u odnosu na isto razdoblje 2016. godine (5.858.566 kn) smanjeni su za 4%.

Rashodi za zaposlene u 2017. iznose 2.155.574 kn, što je povećanje za oko 15% u odnosu na 2016. godinu (1.846.864 kn), a do povećanja je došlo zbog zaposlenja novih radnika.

Materijalni rashodi u 2017. godini ostvareni su u iznosu od 3.490.856 kn, što je smanjenje za oko 13% u odnosu na 2016. godinu (3.985.506 kn). Ovi troškovi se odnose na troškove Centra kao i na troškove vezane uz realizaciju Ugovora s Gradskim uredom za obrazovanje, kulturu i sport Grada Zagreba o korištenju sredstava za realizaciju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba za 2017. godinu.

Rashodi za programe odnose se na programe koje financira Grad i programe koje financira Centar iz vlastitih sredstava.

## UTVRĐIVANJE REZULTATA na dan 31. prosinca 2017. godine

Financijski rezultat poslovanja Centra za kulturu i informacije Maksimir na dan 31. prosinca 2017. godine izračunava se u tri koraka.

U prvom koraku, najprije se **oduzimanjem istovrsnih prihoda i rashoda, odnosno primitaka i izdataka, utvrđuju se viškovi odnosno manjkovi po istovrsnim kategorijama** i to:

Prihodi poslovanja .....	5.689.034,52 kn
Rashodi poslovanja .....	5.607.805,29 kn
<hr/>	
Višak prihoda poslovanja.....	81.229,23 kn
Prihodi od prodaje imovine.....	0,00 kn
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine .....	38.624,55 kn
<hr/>	
Manjak prihoda od nefinancijske imovine.....	- 38.624,55 kn

U drugom koraku, utvrđuje se financijski rezultat na dan 31. prosinca 2017. godine, gdje se **viškovi odnosno manjkovi po svim kategorijama** oduzimaju odnosno zbrajaju i to:

Višak prihoda poslovanja.....	81.229,23 kn
Manjak prihoda od nefinancijske imovine.....	- 38.624,55 kn
<hr/>	
Rezultat poslovanja na dan 31. 12. 2016. godine .....	42.604,68 kn

U trećem koraku iskazan financijski rezultat na dan 31. prosinca 2017. godine pribraja se prenesenom manjku za 2016. godinu te se **utvrđuje konačni financijski rezultat na dan 31. prosinca 2017. godine:**

Rezultat poslovanja na dan 31. 12. 2017. godine .....	42.604,68 kn
Preneseni financijski rezultat 2016. godine - manjak .....	-904,36 kn
<hr/>	
Konačni financijski rezultat na dan 31. 12. 2017. godine - višak.....	41.700,32 kn

Na kraju tekuće godine ostvaren je višak poslovanja u iznosu od 42.604,68 kn, što s prenesenim manjkom iz 2016. u iznosu od 904,36 kn čini ukupan višak od 41.700,32 kn.

## IZVORI FINANCIRANJA

	Prihodi	Rashodi	Razlika
GUOKS – plaće i naknade, UV	2.149.632,00	2.122.874,18	26.757,82
GUOKS – programi i režije	3.447.432,63	3.437.039,21	10.393,42
Vlastiti programi	91.969,89	86.516,45	5.453,44
<b>UKUPNO – rezultat poslovnja</b>	<b>5.689.034,52</b>	<b>5.646.429,84</b>	<b>42.604,68</b>

U 2017. godini ostvaren je višak prihoda iz vlastitih sredstava, kao i višak prihoda po osnovi razlike između prihoda i rashoda financiranih iz GUOKS-a.

Iz vlastitih prihoda u 2016. godini su financirani troškovi razlike plaće i realiziranih programa iz GUOKS-a, za što su naknadno doznačena sredstva prikazana kao višak prihoda.

*Napomena: Kod ispisa referentne stranice u APIS-u javlja se pogreška da kontrole između obrazaca PR-RAS i Bilanca nisu zadovoljene (u privitku je ispis grešaka).*

*Greška se javlja iz razloga što je preneseni višak iz 2016. godine upisan u Bilancu kao preneseni višak od poslovanja i manjak od nefinancijske imovine (AOP 233 i AOP 238), a u PR-RAS-u je upisan kao jedan iznos AOP 285, jer smo Odlukom Upravnog vijeća izvršili preknjiženje s konta 92222 (manjak od nefinancijske imovine) na konto 92221 (manjak prihoda od poslovanja).*

*Uz financijske izvještaje prilažemo referentnu stranicu koja se predaje u FINU.*

Zagreb, 29. siječanj 2018. godine

Voditelj računovodstva  
Ivanka Petriško

ravnatelj  
Goran Jerković



