

RKP broj	24787
Naziv obveznika	CENTAR ZA KULTURU MAKSIMIR
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	695.153,56	825.268,83	118,7
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	675.824,83	813.960,82	120,4
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	19.328,73	11.308,01	58,5
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	2,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	4.348,58	999,00	23,0
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	4.348,58	997,00	22,9
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	14.980,15	10.311,01	68,8

Ustanova Centar za kulturu i informacije Maksimir, upisana je u Trgovački sud u Zagrebu MBS: 080152569, OIB: 31407932125, sa sjedištem u Zagrebu, Ulica Lavoslava Švarca 18. Centar je započeo sa radom na temelju rješenja Ministarstva i prosvjete od 10. veljače 1994. godine.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6361	1.500,00	1.500,00	100

Ostvareni su prihodi od Ministarstva kulture za provedbu programa

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	6381	12.158,40	14.335,14	117,9

Ostvareni su prihodi za provedbu EU programa

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	6526	10.888,00	11.283,50	103,6

Ostvareni su prihodi od prodaje ulaznica za programske sadržaje

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	31.272,78	35.058,24	112,1

Ostvareni su prihodi od programskih suradnji

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	639.270,67	759.356,85	118,8

Povećani su prihodi zbog povećanog obujma poslovanja

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
683	Ostali prihodi	683	63,58	234,94	369,5

Ostvareni ostali nespomenuti prihodi poslovanja

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3111	Plaće za redovan rad	3111	355.905,85	442.781,15	124,4

Povećanje troškova zaposlenih zbog promjena kolektivnog ugovora

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
313	Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133)	313	54.118,23	68.579,53	126,7

Povećanje troškova zaposlenih zbog promjena kolektivnog ugovora

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	862,86	6.272,91	727,0

Troškovi službenih putovanja znatno su povećani zbog potrebe provođenja programa Erasmus + (EU programa)

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3213	494,00	1.007,33	203,9

Do povećanja je došlo zbog usavršavanja zaposlenika na području nabave i ostalo

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3222	Materijal i sirovine	3222	3.791,85	9.643,97	254,3

Do povećanja je došlo zbog nabave materijala zbog povećanog broja programa

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	10.938,40	12.484,04	114,1

Povećanje zbog povećanja cijena energenata na tržištu

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3225	Sitni inventar i autogume	3225	6.914,12	7.343,57	106,2

Povećani trošovi zbog nabave tehničke opreme potrebne za provedbu programskog sadržaja

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	6.102,91	7.422,64	121,6

Povećano zbog povećanja tržišne cijene usluga

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3233	13.694,46	15.212,54	111,1

Do povećanja je došlo zbog značajnijeg ulaganja u marketinške i promotivne komunikacije programskih sadržaja i identiteta Centra

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	4.599,42	6.588,70	143,3

Povećanje zbog povećanja cijena energenata na tržištu

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3235	Zakupnine i najamnine	3235	20.063,36	10.627,05	53,0

Smanjnje potreba usluge najma opreme

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3236	1.308,00	643,75	49,2

Sistematski pregledi zaposlenika se obavljaju svake dvije godine

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	128.529,34	131.747,19	102,5

Povećanje troškova odvjetnika povezanih sa sudskim presudama

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	1.459,10	3.617,70	247,9

Troškovi potaknuti povećanim brojem izvedbi premijernih programa

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	96,36	16.905,17	>>100

Troškovi nastali povodom isplata zaposlenicima temeljem sudskih presuda

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
343	Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434)	343	1.233,79	996,32	80,8

Manji troškovi bankarskih usluga

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
92221	Manjak prihoda poslovanja - preneseni	92221	14.316,16	10.631,55	74,3

Izvršena je korekcija prenesenog rezultata poslovanja prema okružnici za EU program u iznosu od 11.295,54 eur na kontu 922.

Preneseni višak prije korekcije rezultata iznosio je 663,99 eur, a nakon korekcije je manjak 10.631,55 eur

Bilješka 25.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme (šifre 7221 do 7228)	722	0,00	2,00	-

Ostvaren prihod od prodaje imovine

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	4.348,58	999,00	23,0

Manje uloženo u nabavu dugotrajne imovine

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9222-9221	Manjak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x MP' - '9221x,9222x VP' + 92223 - 92213)	9222-9221	14.316,16	10.631,55	74,3

Izvršena je korekcija prenesenog rezultata poslovanja prema okružnici za EU program u iznosu od 11.295,54 eur na kontu 922.

Preneseni višak prije korekcije rezultata iznosio je 663,99 eur, a nakon korekcije je manjak 10.631,55 eur

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	0,00	320,54	-

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda koji će se pokriti u sljedećem razdoblju

Bilanca

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02	Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926')	02	7.034,52	4.804,08	68,3

Vrijednost dugotrajne imovine se smanjila zbog ispravka vrijednosti

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
042	Sitni inventar i autogume u upotrebi	042	41.081,57	48.425,14	117,9

Povećanje nabave opreme zbog provedbe programa i redovnog poslovanja Centra

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	57,93	1.508,97	2604,8

Potraživanja se odnose na dane predujmove za nabavu koja će biti isporučena u siječnju

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima	166	8.872,86	4.044,10	45,6

Potraživanja su manja zbog uspješnije provedbe naplate istih

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	169	275,95	109,97	39,9

Ispravak vrijednosti potraživanja za nenaplaćena potraživanja preko dvije godine.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	39.606,77	42.744,05	107,9

Obveze za plaću prosinac 2025. sa isplatom u siječnju 2026. godine

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	8.457,61	20.440,69	241,7

Prikazani su troškovi čije podmirenje će biti realizirano u siječnju.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	663,99	-320,54	-48,3

Na kraju godine ostvaren je manjak poslovanja koji će biti podmiren u sljedećoj godini

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	0,00	14.335,14	-

Prihodi za provedbu EU programa Erasmus +

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12912	Potraživanja za predujmove	12912	57,93	1.508,97	2604,8

Plaćeni su predojmovi za opremu koja će biti dostavljena u siječnju

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 39.

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	680.173,41	814.959,82	119,8

Troškovi su veći zbog provedbe novih programa

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u vrijednosti nefinancijske imovine (šifre P002 do P007)	P001	0,00	3.229,44	-

Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u vrijednosti financijske imovine (šifre P009 do P015)	P008	0,00	429,06	-

Otpis nenaplaćenih potraživanja (zbog nemogućnosti naplate)

Izvještaj o obvezama

Bilješka 42.

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	6.311,15	-

Stanje dospjelih obveza prikazano u izvještajnom razdoblju su troškovi za koje su predani zahtjevi, te su tražena sredstva od Grada. Iste obveze će biti podmirene u siječnju.

Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	57.469,53	-

Obveze za rashode poslovanja za redovno poslovanje i programe te za plaću za zaposlene

Bilješka 44.

EU izvještaj

Troškovi vezani za programe Erasmus + koji se provodio kroz 2024. i 2025. godinu