

NAZIV OBVEZNIKA: **CENTAR ZA KULTURU NOVI ZAGREB**

RKP br.: 24795

OIB: 74794965060

MB: 03221393

ADRESA: 10020 ZAGREB, Trg Narodne zaštite 2

RAZINA: 21-proračunski korisnik proračuna  
jedinice lokalne i područne(regionalne) samouprave

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8559

RAZDJEL: 000 (nema razdjela)

ŠIFRA GRADA: 133 ŽUPANIJA – GRAD ZAGREB

OPĆINA GRAD ZAGREB

**RAZDOBLJE: 01.12. – 31.12.2023.**

UR: BM-KV-SK 28/2024

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2023.**

Centar je ustanova kulture čiji je vlasnik i osnivač Grad Zagreb. Proračunski je korisnik jedinice lokalne samouprave osnovan 1977. godine.

Svrstan je u male porezne obveznike čija je vrijednost obavljenih usluga (gospodarska djelatnost) manja od 39.816,84 EUR-a, stoga nije bio obveznik PDV kao i poreza na dobit. S 31.10.2023. godine ostvarena je vrijednost isporuka veća od 39.816,84 EUR-a, te je s 01.11.2023. godine Centar upisan u registar obveznika PDV-a po sili zakona.

Centar je ustanova koja obavlja djelatnost kulture i obrazovanja, a sukladno Zakonu o ustanovama i Statutu Centra od 08. prosinca 2022.

Prema kriterijima korištenja vlastitih prihoda Centar raspolaže istim isključivo radi obavljanja djelatnosti, a ako u obavljanju svoje djelatnosti ostvaruje dobit istu može upotrijebiti za obavljanje svoje djelatnosti i razvoj ustanove.

### **Sažetak djelokruga rada**

Centar za kulturu Novi Zagreb ostvaruje i predstavlja raznolike kulturne i edukativne programe kojima se potiče stvaralaštvo, cijeloživotno učenje, te kreativno korištenje slobodnog vremena sa ciljem unapređenja kvalitete življenja.

### **Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Ugovori o korištenju sredstava za realizaciju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba temeljem Javnog poziva za predlaganje programa Ministarstva kulture RH i Gradskog ureda za kulturu za 2023.

### **Pokazatelji rezultata na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava**

Financijska izvješća, Programska izvješća polugodišnja i godišnja sukladno zakonskim propisima.

### **Naziv programskih djelatnosti u 2023. god.**

- Djelatnost centra: radionice, akcije, manifestacije i projekti
- Glazbena djelatnost;

- Vizualna (likovna) djelatnost;
- Kulturno-umjetnički amaterizam;
- Program iz djelatnosti Knjižnična i nakladnička djelatnost, te književni programi
- Program iz djelatnosti Dramska (kazališna) i plesna umjetnost
- Program iz Audio-vizualne (filmske) djelatnosti

Centar za kulturu Novi Zagreb na dan 31.12.2023. ima 9 djelatnika, zaposlenih na neodređeno, puno radno vrijeme.

## Obrazloženje uz obrazac PR-RAS

### PRIHODI

šifra 6	Prihodi poslovanja	438.879,33
šifra 636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.108,92
šifra 64	Prihodi od imovine	0,01
šifra 65	Prihodi po posebnim propisima	7.168,00
šifra 661	Prihodi od usluga	58.863,83
šifra 663	Donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna	450,00
šifra 6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za fin.rash.posl.	354.425,57
šifra 6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za fin.rash. za n.nef.i.	11.837,40
šifra 68	Ostali prihodi	25,60
šifra 7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
šifra x067	Ukupni prihodi	438.879,33

### OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Ukupni prihodi tekućeg razdoblja su za 17,50% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U ukupnoj masi udio prihoda iz proračuna je najveći i iznosi 83,46%, na vlastite prihode otpada 13,41%, na prihode od ulaznica 1,63%, na prihode od kamata 0,00%, na prihode od donacija 0,10%, na pomoći iz proračuna koji nije nadležan 1,39%, te na ostale prihode 0,01%.

Prihodi iz nadležnog proračuna	366.262,97	83,46%
Prihodi od usluga	58.863,83	13,41%
Prihodi od ulaznica	7.168,00	1,63%
Prihodi od kamata	0,01	0,00%
Prihodi od donacija	450,00	0,10%
Pomoći iz pror. koji nije nadležan	6.108,92	1,39%
Ostali prihodi	25,60	0,01%
	<hr/>	
	438.879,33	100,00%

Prihodi od usluga u 2023. godini u iznosu od 58.863,83 EUR-a, veći su u odnosu na izvještajno razdoblje 2022. god. za 48,80%. U 2022. god. prihodi od usluga iznosili su 39.556,71 EUR-o.

Povećao se prihod od tečajeva i radionica za 47,60% u odnosu na prošlu godinu, ostvareno je 33.957,98 EUR-a, dok je u istom razdoblju prošle godine ostvareno 23.006,17 EUR-a.

Prihodi od najma i pruženih usluga u 2023.g. su za 50,48% veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine. U 2023. g. iznose 24.905,85 EUR-a, a u istom razdoblju prošle godine 16.550,53 EUR-a.

U strukturi prihoda, prihod po posebnim propisima (ulaznice, ostali prihodi od neoporezivih usluga-refundacije i prihodi s naslova osiguranja-refundacije štete) povećao se u odnosu na prethodnu godinu za 133,00%. Međutim, struktura prihoda po posebnim propisima je promijenjena u promatranom razdoblju, u 2022. godini organiziran je manji broj kazališnih predstava za djecu i ostvaren je prihod od ulaznica za kazališne predstave i ostalih prihoda od neoporezivih usluga koje se refundiraju u iznosu 3.075,85 EUR-a, dok u 2023. godini taj prihod iznosi 4.868,00 EUR-a (povećanje za 58,27%).

U 2023. godini je ostvareno 2.300,00 EUR-a s naslova prihoda od osiguranja – refundacije štete uzrokovane prokišnjavanjem krova uslijed olujnog nevremena.

šifra 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - smanjenje za 47,50%, do razlike je došlo zbog potpisivanja 3 ugovora s Ministarstvom kulture i medija RH: za Program interdisciplinarnih i novih umjetničkih i kulturnih praksi: Prostor i Novog Zagreba I: Zagrebački velesajam, 2.654,46 EUR-a , za Program vizualnih umjetnosti: Galerija Vladimir Bužančić – Izložbeni program 2023., 2.654,46 EUR-a i za financiranje Programa međunarodne kulturne suradnje: Festival Ema Destinova: Češka, Borovany, 800,00 EUR-a.

Sukladno potpisanim ugovorima za programsku djelatnost u 2023. godini smanjeni su i prihodi po toj ekonomskoj klasifikaciji.

šifra 652 Prihodi po posebnim propisima – znatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu, budući da je u 2023. godini organiziran veći broj kazališnih predstava za djecu i odrasle u odnosu na isto razdoblje 2022. U 2023. godini je ostvareno 2.300,00 EUR-a s naslova prihoda od osiguranja – refundacije štete

šifra 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga – povećanje za 48,80% zbog povećanja prihoda od tečajeva za 47,60%, upisan je veći broj polaznika tečajeva i radionica koje su se redovito održavale, te povećanja prihoda od najмова za 50,48% također zbog redovitog i brojnijeg održavanja plesnih, sportskih i drugih aktivnosti u 2023. godini

šifra 67 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – povećanje za 14,90% u odnosu na prethodnu godinu, zbog povećanja osnovice za plaću na 608,15 EUR-a prema Čl.34 Kolektivnog ugovora, zbog uvođenja mjesečne naknade za prehranu koja

se utvrđuje u iznosu 66,36 EUR-a po zaposleniku prema Čl. 73 Kolektivnog ugovora i zbog povećanja iznosa za isplatu dara u naravi za Uskrs i regres prema I Dodatku kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Zagreba

## RASHODI

šifra 3	Rashodi poslovanja	423.475,58
šifra 31	Rashodi za zaposlene	270.086,57
šifra 32	Materijalni rashodi	151.827,84
šifra 34	Financijski rashodi	981,17
šifra 37	Naknade građanima i kućanstvima	580,00
šifra X001	Višak prihoda poslovanja	15.403,75
šifra 92211	Višak prihoda poslovanja – preneseni	5.305,26
šifra 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.043,76
šifra Y002	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	14.046,76
šifra 92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	5.325,09
šifra Y034	Ukupni rashodi	437.519,34
šifra X004	Ukupan višak prihoda	1.359,99
šifra 9221x, 9222x MP	Manjak prihoda i primitaka – preneseni	19,83
šifra X006	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	1.340,16

## OBRAZLOŽENJE RASHODA

Ukupni rashodi poslovanja u ovom razdoblju su u iznosu 423.475,58 EUR-a , od toga rashodi za zaposlene iznose 270.086,57 EUR-a, materijalni rashodi 151.827,84 EUR-a, financijski rashodi 981,17 EUR-a, naknade građanima (stipendije i školarine) 580,00 EUR-a.

U strukturi ukupnih rashoda poslovanja, rashodi za zaposlene čine 63,78%, materijalni rashodi 35,85%, financijski rashodi 0,23%, te naknade građanima (stipendije i školarine) 0,14%.

Prema indeksima ukupni rashodi poslovanja u 2023. godini su za 21,80% veći od ukupnih rashoda istog obračunskog razdoblja u 2022. godini. Prema indeksima rashodi za zaposlene su za 21,70% veći nego 2022. godine, materijalni rashodi su za 21,70% veći nego 2022. godine, financijski rashodi su za 11,50% veći nego 2022. godine.

- šifra 311      Plaće (bruto) – povećanje za 17,60%, zbog povećanja osnovice za plaću na 608,15 EUR-a prema Čl.34 Kolektivnog ugovora
  
- šifra 312      Ostali rashodi za zaposlene – povećanje za 98,40%, zbog uvođenja mjesečne naknade za prehranu koja se utvrđuje u iznosu 66,36 EUR-a po zaposleniku prema Čl. 73 Kolektivnog ugovora i zbog povećanja iznosa za isplatu dara u naravi za Uskrs i regresa prema I Dodatku kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Zagreba, 9 djelatnika
  
- šifra 313      Doprinosi na plaće – povećanje za 17,60%, zbog povećanja osnovice za plaću na 608,15 EUR-a prema Čl.34 Kolektivnog ugovora
  
- šifra 3221      Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – povećanje za 59,70%, zbog znatnog povećanja cijena uredskog materijala u 2023. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine
  
- šifra 323      Rashodi za usluge – povećanje za 27,30%, zbog znatnog povećanja cijena usluga u 2023. godini u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2022. godine, osobito računalnih usluga
  
- šifra 3232      Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – znatno povećanje u 2023. godini zbog soboslikarsko-ličilačkih radova, obavljene sanacije dijela ravnog krova zbog prokišnjanja i zbog dodatnog učvršćivanja dizalice topline zbog štete uzrokovane uslijed olujnog nevremena

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 14.043,76 EUR-a. Prema indeksima rashodi za nabavu nefinancijske imovine su manji za 26,90% od rashoda za nabavu nefinancijske imovine istog razdoblja u 2022. godini.

- Šifra 4221      Uredska oprema i namještaj – znatno povećanje u 2023. godini zbog nabave 3 pisača, 1 uredskog stolca, 1 klavirskog stolca i školskih klupa i stolica, 1 uredskog stola, 1 prijenosnog računala i 1 prijenosnog bluetooth zvučnika
  
- Šifra 4222      Komunikacijska oprema – znatno povećanje u 2023. godini zbog nabave 2 mobitela za dvoje novih zaposlenika
  
- Šifra 4227      Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje za 7.031,93 EUR-a zbog nabave tonske i rasvjetne opreme

Šifra Y002 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 14.043,76 EUR-a

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 15.403,75 EUR-a, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 14.043,76 EUR-a.

Ukupno je ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu 1.359,99 EUR-a. Manjak prihoda i primitaka – preneseni iznosi 19,83 EUR-a. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.340,16 EUR-a.

šifra X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju 1.340,16

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju bio bi veći da je Centar za ovo razdoblje:

- a) naplatio nenaplaćena potraživanja od kupaca u iznosu od 840,00 EUR-a
- b) naplatio tečajeve od polaznika u iznosu 1.379,00 EUR-a
- c) da je GUK doznačio sredstva za isplatu plaća za 12. mjesec 2023. u iznosu od 21.388,81 EUR-o
- d) da je GUK doznačio sredstva za materijalne troškove za 12. mjesec 2023. u iznosu 5.315,89 EUR-a
- e) da je GUK isplatio sredstva za održavanje i opremanje ustanova u kulturi u iznosu 1.288,36 EUR-a.
- f) da je GUK doznačio sredstva za 19. sjednicu UV u iznosu 155,61 EUR-o.

Centar je u 2023. godini realizirao predviđene programe i projekte i time opravdao odobrena sredstva GUK-a.

Ukupno nenaplaćena potraživanja i nedoznačena sredstva u 2023. godini su u iznosu 30.367,67 EUR-a.

### Obrazloženje uz obrazac Bilanca

Šifra B001	Imovina	70.830,71
Šifra B002	Nefinancijska imovina	35.691,19
Šifra 1	Financijska imovina	35.139,52
Šifra B003	Obveze i vlastiti izvori	70.830,71
Šifra 2	Obveze	33.127,36
Šifra 9	Vlastiti izvori	37.703,35
Šifra 922	Višak/manjak prihoda poslovanja	1.340,16
Šifra 92211	Višak prihoda poslovanja	8.871,61
Šifra 92222	Manjak prihoda od nef.imovine	7.531,45

Prema čl. 82. st. 1. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, višak/manjak prihoda na kraju 2023. godine utvrđen je prebijanjem računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama.

U 2023. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 15.403,75 EUR-a i preneseni višak prihoda poslovanja u iznosu 5.305,26 EUR-a. Višak prihoda poslovanja u 2023. godini iznosi 20.709,01 EUR-o.

U 2023. godini ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 14.043,76 EUR-a i preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 5.325,09 EUR-a. Manjak prihoda od nefinancijske imovine u 2023. godini je 19.368,85 kuna.

Napravljena je obavezna korekcija rezultata prema čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske 2023. godine u iznosu 11.837,40 EUR-a koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine, sukladno I i II izmjenama i dopunama Financijskog plana, te doznačenim sredstvima. Zadužen je račun viška prihoda poslovanja, a odobren je račun manjka prihoda od nefinancijske imovine za navedeni iznos. Nakon provedene obavezne korekcije rezultata Višak prihoda poslovanja u 2023. godini iznosi 8.871,61 EUR-o, a Manjak prihoda od nefinancijske imovine u 2023. iznosi 7.531,45 EUR-a.

Ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.340,16 EUR-a.

Inventurna komisija utvrdila je da popis kod nefinancijske imovine odgovara stvarnom stanju knjigovodstvene evidencije:

- cto 0212 građevinski. objekti	45.897,21
- cto 0213 ostali sl.građ.(prometni) objekti	12.085,04
- cto 0221 uredska oprema i namještaj	38.889,22
- cto 0222 komunikacijska oprema	9.170,51
- cto 0223 oprema za održavanje i zaštitu	102.117,37
- cto 0226 sportska i glazbena oprema	20.182,18
- cto 0227 oprema za ostale namjene	32.055,33
- cto 0231 prijevozna sredstva	30.787,51
- cto 0242 djela likovnih umjetnika	1.393,59
- cto 0262 ulaganje u računske programe	1.499,24

Kod dugotrajne imovine proveden je ispravak vrijednosti koji se iskazuje kao smanjenje izvora vlasništva, primjenom stopa koje su propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu.

Ispravak vrijednosti pravilno je proknjižen na računima.

- cto 02921 isprav.vrijedn.građevinskog objekta	57.982,25
- cto 02922 isprav.vrijedn.postrojenja i opreme	168.647,63
- cto 02923 isprav.vrijedn.prijevoznih sredstava	28.863,30
- cto 02924 isprav.vrijedn.knjiga i umjetn.djela	1.393,59
- cto 02926 isprav.ulaganja u računovodstveni program	1.499,24

Zbog uravnoteženja početnih stanja Glavne knjige i analitičke evidencije osnovnih sredstava i sitnog inventara uslijed konverzije na EUR-o 01.01.2023. godine izvršene su sljedeće korekcije:

	duguje	potražuje
-cto 02124 građevinski objekti	0,01	
-cto 02212 namještaj	0,58	
-cto 02221 radio i TV aparati	0,02	
-cto 02222 telefoni i ostali komunik. uređ.	-0,05	
-cto 02233 oprema za protupožarnu zaš.	-0,02	
-cto 02262 glazbeni instrumenti	-0,02	
-cto 02273 oprema za ostale namjene	0,02	
-cto 02921 I.V. građevinskih objekata		0,01
-cto 02922 I.V. postrojenja i opreme		0,50
-cto 91111 vlastiti izvori		0,03
-cto 04211 sitan inventar	-0,01	
-cto 04921 I.V. sitnog inventara		-0,01
	0,53	0,53

Prema čl. 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu obvezne Bilješke uz Bilancu su:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.)

Ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.) Centar za kulturu Novi Zagreb u izvještajnom razdoblju 2023. nije imao.

2. Popis sudskih sporova u tijeku

**Sudskih sporova** u Centru za kulturu Novi Zagreb tijekom izvještajnog razdoblja 2023. nije bilo.

#### **A) Popis novčanih sredstava**

Šifra 111	Novac u banci	34.067,66
Šifra 113	Novac u blagajni	128,50
<b>Ukupno:</b>	<b>novac u banci i blagajni</b>	<b>34.196,16</b>



## **B) Popis potraživanja i obveza**

Šifra 16	Potraživanja za prihode poslovanja	840,00
Šifra 166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga	840,00
šifra 2	Obveze	33.127,36
šifra 231	Obveze za zaposlene	21.388,81
šifra 232	Obveze za materijalne rashode	7.994,28
šifra 234	Obveze za financijske rashode	146,03
šifra 239	Ostale tekuće obveze	3.598,24

### **Obrazloženje uz obrazac P-VRIO**

Nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u 2023. godini.

### **Obrazloženje uz obrazac RAS – funkcijski**

šifra 082	Službe kulture	433.412,07
	Iznos 433.412,07 EUR-a predstavlja zbroj ukupnih rashoda poslovanja u iznosu 419.368,31 EUR-o i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 14.043,76 EUR-a.	
šifra 095	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	4.107,27
	Isplaćeni troškovi po Ugovorima o djelu za tečaj engleskog jezika	

### **Obrazloženje uz obrazac OBVEZE**

V001	Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	25.558,66
V006	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	33.127,36
V007	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	393,80
V009	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	32.733,56
ND23	Obveze za rashode poslovanja	32.733,56

**Stanje nedospjelih obveza 31.12.2023. je 32.733,56 EUR-a**

- na obveze za zaposlene otpada 21.388,81 EUR-o (neisplaćena plaća za 12/2023.godine)
- na obveze za materijalne rashode otpada 7.600,48 EUR-a (obveze po računima)
- na obveze za bankarske usluge otpada 146,03 EUR-a
- ostale tekuće obveze iznose 3.598,24 EUR-a

**Stanje dospjelih obveza 31.12.2023. je 393,80 EUR-a**

- nepravovremeno dostavljeni račun, podmiren 05.01.2024.

U Zagrebu, 26.01.2024.

Voditeljica računovodstva  
Ksenija Vučković

Ravnatelj  
Branko Marić, prof.