

RKP broj	24859
Naziv obveznika	CENTAR KULTURE RIBNJAK
Razina	21

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

Izveštaj 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	795.142,84	978.506,28	123,1
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	732.263,71	994.375,69	135,8
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	15.869,41	-
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	34.306,54	31.708,54	92,4
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	34.306,54	31.708,54	92,4
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	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	47.577,95	-

Manjak je ostvaren zbog većih rashoda u odnosu na prihode evidentirane u 2025. godini, pri čemu se radi o metodološkom manjku. Naime, krajem 2025. godine knjiženi su rashodi za koje su pripadajuća sredstva zaprimana u 2026. godini, a odnose se na plaće za prosinac, opremanje i programska sredstva za prosinac, materijalne rashode za 11/2025 i 12/2025, premiju osiguranja te tekuće održavanje. U 2026. godini po toj osnovi zaprimljena su sredstva u ukupnom iznosu od 94.790,07 EUR.

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	5.290,00	500,00	9,5

Dana 28.01.2025. zaprimljena su sredstva od Turističke zajednice grada Zagreba, temeljem Ugovora br. 653/24 od 12.09.2024., kao drugi dio uplate za manifestaciju „Iza ugla – uho svijeta“ (radni naziv: Music Speaks Languages), realiziranu tijekom 2024. godine.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	6391	58.000,00	16.600,00	28,6

Iznos od 16.600,00 EUR odnosi se na završnu ratu za provedbu programa „Radost s Ribnjaka“ u okviru pilot-projekta SPARK (razdoblje rujana 2024. – kolovoza 2025.). Projekt je ukupne vrijednosti 200.000,00 EUR te je financiran 50% iz proračuna Grada Zagreba i 50% iz sredstava Ministarstva demografije i useljništva.

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	0,00	676,51	-

Dana 19.12.2025. zaprimljena su sredstva po odštetnom zahtjevu br. ST09-4311/25 od 19.7.2025. u ukupnom iznosu od 676,51 EUR. Naknada se odnosi na: otuđeni mobitel Samsung Galaxy – 371,51 EUR te sanaciju štete na građevinskom dijelu – 305,00 EUR, ukupno 676,51 EUR.

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	103.301,98	136.403,97	132,0

Porast vlastitih prihoda za 132% (indeks) u odnosu na 2024. godinu odnosi se prvenstveno na prihode od najma prostora Glazbenoj školi Ladislav Račić, kao i na fakturirane usluge suorganizacije u prostoru te naplatu članarina.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	0,00	2.330,00	-

Centar mladih Ribnjak dobitnik je prestižne nagrade za društvene inovacije SozialMarie 2025. za projekt „Alternativna nastava“, u iznosu od 2.000,00 EUR. Projekt je nagrađen zbog originalnosti i učinkovitosti, u konkurenciji 401 prijave, a dodjela nagrade održana je u Beču, u dvorani Das MuTh.

Iznos od 330,00 EUR odnosi se na pokriće dijela troškova smještaja vezanih uz sudjelovanje na dodjeli nagrade.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	6711	592.573,07	796.279,24	134,4

Indeks povećanja od 134,4% u odnosu na 2024. godinu odnosi se na porast sredstava za plaće iz nadležnog proračuna, materijalne troškove te povećani opseg programa u 2025. godini.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
---------------------	-------------	-------	---	--	------------

6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6712	35.977,66	25.367,32	70,5
------	--	------	-----------	-----------	------

Indeks 70,5 odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, koji su u izvještajnom razdoblju manji u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je rezultat manjeg opsega ulaganja u održavanje i opremanje ustanove, budući da je u planu cjelovita obnova Centra, te se ulaganjima pristupa racionalno i svrhovito, u skladu s načelima ekonomičnog i odgovornog korištenja javnih sredstava.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
683	Ostali prihodi	683	0,13	349,24	>>100

Iznos se odnosi na povrat sredstava po osnovi preplaćenog poreza i prireza iz prethodnih godina, utvrđen usklađenjem s Poreznom upravom putem aplikacije SNU (ePorezna).

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	424.582,93	533.189,13	125,6

Porast troškova za plaće odnosi na povećanje plaća temeljem novog kolektivnog ugovora.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	37.754,56	46.549,82	123,3

U 2025. godini evidentirana je naknada za rođenje djeteta, naknada za smrtni slučaj, regres, božićnica te nagrade za radne rezultate.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	1.152,92	5.807,18	503,7

Značajan porast odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na troškove dnevnica i smještaja za službena putovanja, i to zbog:

- sudjelovanja u programu „Prva stanica do Zvijezde“ (polugodišnji ciklus radionica kratkih formi za srednjoškolce uz mentorski rad umjetnika/ica)
- sudjelovanja na 21. svečanosti dodjele nagrada u dvorani Das MuTh u Beču, u okviru koje je projekt „Alternativna nastava“ istaknut i nagrađen kao inovativan i društveno koristan
- službenog puta u Sloveniju radi selekcije programa za Scenu Ribnjak
- aktivnosti vezanih uz Akademiju Ribnjak (platforma susreta, razmjene i profesionalnog razvoja studenata dramskih akademija)
- sudjelovanja stručnjaka na tribini „Umjetnost u doba krhkosti“
- smještaja vezanog uz koncertni ciklus „Iza ugla, uho svijeta“, povodom prvog međunarodnog bloka koncerata, realiziranog u suradnji s Izvorištima u sklopu programa 16. Ljetnih noći Teatra Exit.

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3212	6.095,77	6.024,09	98,8

Naknada za prijevoz iskazana je u nešto manjem iznosu zbog odlaska dvaju djelatnika te naknadnog, kasnijeg zapošljavanja njihovih zamjena.

Bilješka 14.

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	2.476,36	1.126,25	45,5

Do odstupanja dolazi zbog smanjene realizacije stručne edukacije djelatnika u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	3214	588,50	365,50	62,1

Smanjenje se odnosi na manji broj realizirane loko vožnje.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3221	2.779,73	5.061,87	182,1

Do odstupanja dolazi zbog nabave većeg broja pribora i potrošnog materijala te sredstava za čišćenje, uslijed sve većeg broja radionica i projekata.

Bilješka 17.

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	1.744,29	4.830,06	276,9

Do značajnog odstupanja dolazi zbog nabave suncobrana sa stalkom za programe u parku, novih pečata, stolnih svjetiljki za nove zaposlenike i hodnik Centra, kao i bora, zavjesa, opremanja ureda (npr. ventilator, magnetska bijela ploča, ormarić za ključeve i dr.) te prostorija za radionice kao i ostale opreme za potrebe uređenja Centra.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3227	322,00	65,99	20,5

Do značajnog smanjenja u 2025. godini dolazi zbog nabave radne odjeće i obuće izvršene tijekom 2024. godine.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	10.230,96	14.238,27	139,2

Do značajnijeg odstupanja dolazi temeljem povećanja broja zaposlenih te sukladno time i troškova telefona i mobitela te znatno povećanje temeljem potrebe za dostavom vezano uz održavanje radionica i programa- projekt Spark, Radost s Ribnjaka.

Bilješka 20.

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	11.086,44	16.053,33	144,8

Do značajnijeg odstupanja dolazi zbog povećane realizacije radova i održavanja u Centru. Zbog konstantnog prodora vlage nužno je redovito isušivanje sjeverozapadnih zidova zgrade, zaštita i bojanje površina te sanacija dijela podova, kao i pregrađivanje vježbaonice i akustička izolacija. Izvršeni su i radovi na stolariji i servis prozora, izrada atesta (mjerenje emisije CO₂), popravci klima-uređaja, strojno odštopavanje, servis dimnjaka, periodični pregledi, ispitivanje plinske instalacije i dr.

Bilješka 21.

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	21.263,31	35.003,69	164,6
------	---------------------------------	------	-----------	-----------	-------

Do značajnijeg odstupanja dolazi zbog porasta broja programa u 2025. godini.

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	4.720,87	5.108,03	108,2

Do povećanja dolazi zbog porasta cijena po računima dobavljača, kao i zbog veće potrošnje uslijed povećanog broja programa.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3235	Zakupnine i najmnine	3235	7.203,54	10.059,93	139,7

Do odstupanja dolazi zbog najma opreme za koncerte, kao i najma prostora temeljem Ugovora br. 2025-7 za koncert održan 13. 4. 2025.

Bilješka 24.

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	2.091,80	1.458,10	69,7

Do smanjenja odstupanja dolazi zbog manje realizacije sistematskih pregleda tijekom ove godine.

Bilješka 25.

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	177.110,67	280.523,81	158,4
------	-------------------------------	------	------------	------------	-------

Do značajnijeg porasta odstupanja vezanih uz intelektualne usluge dolazi temeljem provođenja mnogobrojnih programa Centra.

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	18.221,76	23.523,74	129,1

Do povećanja dolazi zbog povećanja broja izvođenja aktivnosti Centra (mjerenje buke i dr.).

Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	3.813,48	4.473,33	117,3

Povećanjem broja zaposlenih, porastao je i trošak osiguranja.

Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	896,26	10.723,95	1196,5

Do značajnog povećanja dolazi temeljem povećanja realizacije aktivnosti i mnogobrojnih programa Centra.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
---------------------	-------------	-------	---	--	------------

3295	Pristojbe i naknade	3295	39,50	285,53	722,9
------	---------------------	------	-------	--------	-------

Do porasta troškova u odnosu na prethodnu godinu dolazi zbog upisa u sudski registar, plaćanja upravnih biljega te sudske pristojbe, uključujući zahtjeve za korištenje gradiva iz pismohrane.

Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	1.341,82	1.634,48	121,8

Do porasta dolazi temeljem zatvaranja računa u Zagrebačkoj banci te aktiviranjem certifikata za novog zaposlenika.

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni	9661	0,00	3.786,48	-

Iznos se odnosi na fakture izdane krajem prosinca 2025. godine.

Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4221	Uredska oprema i namještaj	4221	3.750,21	14.308,82	381,5

Do značajnog povećanja dolazi zbog nabave računala, laptopa i pisača za nove zaposlenike te velikog kopirnog uređaja. Također, zbog opremanja radionica i ureda povećana je nabava namještaja (uredske stolice, garderobni ormar, drvena pivska garnitura za programe, stolice, jastuci za pod, tepih), u svrhu estetskog poboljšanja prostora i stvaranja ugodnije atmosfere.

Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	5.553,10	14.361,72	258,6

Do značajnog povećanja dolazi temeljem nabave opreme za kvalitetnije izvođenje programa (transmiteri, kablovi, mikrofoni, stalci, bubnjarska stolica, oprema za razglas i dr.), mobilnih licenci, nadzornih kamera, svjetleće reklame iznad ulaza, nove natpisne ploče i ostale opreme.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4262	Ulaganja u računalne programe	4262	3.125,00	3.038,00	97,2

U 2025. godini nabavljeni su računovodstveni program, program za raspored aktivnosti te program za kino Ribnjak.

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067)	Y004	0,00	47.577,95	-

Do manjka dolazi zbog većih rashoda u odnosu na prihode zaprimljene u 2025. godini. Riječ je o metodološkom manjku nastalom zbog knjiženja rashoda krajem 2025. godine za koje su sredstva zaprimana u 2026. godini, i to za: plaće za prosinac, opremanje i programska sredstva za prosinac, materijalne rashode za 11/2025 i 12/2025, premiju osiguranja te tekuće održavanje.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9221x, 9222x	Višak prihoda - preneseni (šifre 92211+92212-92221-92222)	9221x,9 222x VP	31.963,54	60.536,13	189,4

U 2025. godini iskazan je značajan iznos prenesenog viška iz 2024. godine, prvenstveno vezan uz projekt SPARK. Sredstva su zaprimljena krajem 2024. godine, i to 28.11.2024. u iznosu 16.700,00 EUR te 20.12.2024. u iznosu 33.400,00 EUR, dok su rashodi projekta pretežno realizirani tijekom 2025. godine. Po uspješnom okončanju projekta, dana 11.12.2025. zaprimljena je završna rata u iznosu od 16.600,00 EUR.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
96, 97	Obračunati prihodi poslovanja i od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni (šifre 96+97)	96,97	21.025,67	3.786,48	18,0

Do značajnog smanjenja nenaplaćenog iznosa dolazi zbog ažurnog praćenja naplate potraživanja te aktivnog izdavanja računa i slanja opomena.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	60.536,13	12.958,18	21,4

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iskazan je kao pozitivan rezultat, temeljem prijenosa viška iz 2024. godine, kojim je pokriven manjak ostvaren u 2025. godini.

Bilanca

Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	17.310,26	26.751,11	154,5

Do značajnog povećanja dolazi zbog ulaganja u opremu i namještaj. U 2025. godini nabavljena je informatička oprema (računala, laptopi i pisači za nove zaposlenike) te veliki

kopirni uređaj. Istodobno je, radi opremanja radionica i ureda, nabavljen namještaj (uredske stolice, garderobni ormar, drvena pivska garnitura za programe, stolice, jastuci za pod, tepih) s ciljem funkcionalnog i estetskog unaprjeđenja prostora te poboljšanja uvjeta rada i provedbe programa.

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0225	Instrumenti i uređaji	0225	2.668,60	667,70	25,0

Odstupanje je posljedica činjenice da u 2025. godini nije realizirana nabava instrumenata i uređaja koji se evidentiraju na kontu 0225, zbog čega u izvještajnom razdoblju nema promjena u stanju navedene imovine.

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	29.599,08	34.006,59	114,9

Do značajnog povećanja dolazi zbog ulaganja u opremu za provedbu i unaprjeđenje programskih aktivnosti te sigurnosno-informatičku i komunikacijsku infrastrukturu. U izvještajnom razdoblju nabavljena je tehnička oprema (transmiteri, kablovi, mikrofoni, stalci, bubnjarska stolica, oprema za razglas i dr.), mobilne licence, nadzorne kamere, svjetleća reklama iznad ulaza, natpisne ploče te ostala oprema.

Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	60.809,51	67.569,32	111,1

Indeks ispravka vrijednosti postrojenja i opreme od 111,1 odnosi se na povećanje obračunate amortizacije zbog većeg opsega i cjelogodišnjeg učinka amortizacije opreme u uporabi u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0262	Ulaganja u računalne programe	0262	3.125,00	5.791,00	185,3

Do značajnog odstupanja u odnosu na prethodnu godinu dolazi zbog nabave nematerijalne imovine, i to računovodstvenog programa, programa za raspored aktivnosti te programa za kino Ribnjak, evidentirane u 2025. godini.

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara i autoguma u upotrebi	049	26.306,37	31.093,21	118,2

Odstupanje u odnosu na prethodnu godinu posljedica je povećanih ulaganja u opremu i uređenje Centra tijekom izvještajnog razdoblja, odnosno nabave opreme i inventara za opremanje ureda i radnih prostora te prostorija za radionice. Nabavljena imovina stavljena je u uporabu te je evidentirana i otpisana sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23 i 154/24).

Bilješka 45.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	124.260,13	66.543,95	53,6

Odstupanje stanja novca na računu u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu posljedica je različite dinamike priljeva i odljeva sredstava tijekom izvještajnog razdoblja i rashoda te korištenje prenesenih sredstava iz prethodne godine.

Bilješka 46.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	2.029,44	1.667,67	82,2

Iznos od 173,12 EUR odnosi se na plaću za prosinac 2025. godine po osnovi bolovanja na teret HZZO-a. Preostali iznos odnosi se na plaćeni predujam.

Bilješka 47.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
16	Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169)	16	21.025,67	3.786,48	18,0

U odnosu na prethodnu godinu iskazano je značajno smanjenje potraživanja, što je rezultat ažurnijeg praćenja i naplate potraživanja. Dug za članarine za školsku godinu 2025./2026. na dan 31.12.2025. iznosi 2.572,50 EUR, a nenaplaćene fakture izdane krajem 2025. godine iznose 1.003,98 EUR. Dug za članarine za školsku godinu 2024./2025. iznosi 210,00 EUR.

Bilješka 48.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	996	0,00	1.809,99	-

Na dan 31.12.2025. godine evidentirano je knjiženje tuđe imovine dane na korištenje, i to stola za stolni tenis te aparata za kavu.

Bilješka 49.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	12911	0,00	173,12	-

Iznos se odnosi na plaću za prosinac 2025. godine, odnosno na refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 50.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
---------------------	-------------	-------	---	--	------------

082	Službe kulture	082	766.570,25	1.026.084,23	133,9
-----	----------------	-----	------------	--------------	-------

Do povećanja odstupanja dolazi zbog porasta troškova u 2025. godini u odnosu na prethodnu godinu.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 51.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u vrijednosti nefinancijske imovine (šifre P002 do P007)	P001	0,00	23.555,79	-

Iznos se odnosi na ispravak vrijednosti imovine.

Bilješka 52.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Sitni inventar i autogume	P005	0,00	8,36	-

Iznos se odnosi na rashod 2 službena mobitela.

Bilješka 53.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P018	309,99	0,00	0

Iznos se odnosi na procjenu vrijednosti doniranog stola za stolni tenis.

Izvještaj o obvezama

Bilješka 54.

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	-

U izvještajnom razdoblju nema dospjelih obveza.

Bilješka 55.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	55.425,84	-

Iznos nedospjelih obveza odnosi se na plaću za prosinac te na režijske troškove za 12/2025.