

URBROJ: 10-DI-2023

U Zagrebu, 30. siječanj 2023.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01. siječnja 2022. godine do 31. prosinca 2022. godine

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS)
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 4.141.735,27 kn.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine iznose od 1,79 kn

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 160.640,45kn. Prihodi od pruženih usluga (vlastiti prihodi) ostvareni su od usluga korištenje prostora Centra u iznosu od 129.200,45 kn. Prihodi su veći u odnosu na 2021. godinu zbog ukidanja covid mjera koje su utjecale na način ostvarivanja vlastitih prihoda te zbog naplate većeg broja potraživanja ostvarenih u 2021.godini. Prihodi od prodaje ulaznica iznose 31.440,00 kn što je povećanje u odnosu na 2021. godinu zbog prodaje ulaznica na manifestaciju Božić u Ciboni te zbog uvođenja fiskalne blagajne.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Prihodi iz Gradskog proračuna za financiranje redovne djelatnosti Centra iznose 3.949.678,28 kn, a odnose se na prihode za rashode poslovanja u iznosu 3.429.912,09 kn (plaće, naknade za zaposlene, sredstva za materijalne troškove redovnog poslovanja) i prihode za programsko financiranje u iznosu od 519.766,19 kn. Prihodi su veći u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što doznačena sredstva iz proračuna za manifestaciju Božić u Ciboni u iznosu 320.000kn, a čiji je trošak evidentiran u 2021. godini te zbog iznosa otpremnine koji je isplaćen u 2022. godini.

Prihodi iz proračuna koji nije nadležan i tekuće donacije neprofitnih organizacija

U 2022. godini su ostvareni prihodi od strane Ministarstva kulture u iznosu od 15.000,00 kn te od strane Turističke zajednice grada Zagreba u iznosu od 16.144,39 što je povećanje jer prošle godine nije bilo prihoda od proračuna koji nije nadležan, kao ni tekućih donacija od neprofitnih organizacija.

Ostali prihodi

Ostali prihodi iznose 270,36 kn

Osnovni račun	Naziv računa	Izveštaj 2022.
	<i>PRIHODI</i>	
641, 661	Prihodi od vlastite djelatnosti (prihodi od imovine i prihodi od pruženih usluga)	160.642,24
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja Gradski proračun Aktivnost A100001.	3.949,678,28
663,636, 683	Prihodi od proračuna koji nije nadležan, tekuće donacije neprofitnih organizacija te ostali prihodi	31.414,75
	<i>UKUPNO PRIHODI</i>	<i>4.141.735,27</i>

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja (klasa 3) iznose 3.805.490,54 kn.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene iznose 2.968.630,60 kn, a odnose se na obračunatu plaću i ostale naknade za zaposlene. Rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog isplate otpremnine, rasta osnovice plaće, povećanja materijalnih prava zaposlenika (dar djeci i božićnica) te dodataka na plaću zbog rada nedjeljom koji se plaća u iznosu većem od redovnog rada za 50%.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 828.745,55 kn, a odnose se na troškove Centra za redovno poslovanje kao i na troškove vezane uz realizaciju Ugovora Gradskog ureda o korištenju sredstava za realizaciju Programa javnih potreba u kulturi Grada Zagreba za 2021. godinu. Materijalni rashodi u odnosu na prethodnu godinu su povećani zbog realizacije novih programa.

Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 8.114,39 kn, a odnose se na troškove banke i platnog prometa. Rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja transakcija

***Ostali rashodi**

Dio rashoda (za zaposlene i materijalne troškove) je podmiren iz vlastitih prihoda. U iznosu od 57.250,00 kn. Točan iznos rashoda financiranih iz vlastitih prihoda će se znati u 2023. godini, kada se utvrdi koliko je točno sredstava doznačeno iz proračuna po svim stavkama. Obveze po osnovi sudskih sporova će također biti evidentirane u 2023. godini kada se utvrdi njihovo stanje.

Osnovni račun	Naziv računa	Izveštaj 2022.
	<i>RASHODI</i>	
31	Rashodi za zaposlene	2.968.630,60
32	Materijalni rashodi	828.745,55
34	Financijski rashodi	8.114,39
	<i>UKUPNI RASHODI</i>	<i>3.805.490,54</i>

Financijski rezultat 2022.

Ukupni prihodi i primici iznose 4.141.735,27 kn, a rashodi i izdaci 3.805.490,54 kn. U 2022. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 336.244,73kn. Prenesen je i manjak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 556.242,34

Ukupni manjak za prijenos u 2022. godinu iznosi 556.242,34 kn.

92	Rezultat poslovanja 2021. godine – manjak	336.244,73
92	Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine	556.242,34
	<i>Ukupno manjak poslovanja za prijenos u sljedeću godinu</i>	<i>219.997,61</i>

Bilješke uz Bilancu stanje na dan 31. prosinca 2022. (Obrazac BIL)

Nefinancijska imovina

Imovina Centra sastoji se od proizvedene dugotrajne imovine i kratkotrajne imovine u ukupnom iznosu od 123.349,32 kn i to:

- dugotrajna imovina nabavne vrijednosti 353.525,12 kn koja je amortizirana u iznosu 230.175,80 kn te sadašnja vrijednost je 123.349,32 kn
- sitni inventar u iznosu od 265.103,64 kn za koji je rađen 100% ispravak vrijednosti

Financijska imovina

Financijska imovina iznosi 185.203,17kn i sastoji se od novca na transakcijskim računima i blagajni u iznosu od 158.168,68 kn, te od potraživanja u iznosu od 27.034,49 kn (potraživanja za dane akontacije zaposlenicima, refundacije bolovanja i potraživanje od kupaca).

Obveze

Obveze su iskazane u iznosu od 385.287,78 kn, od kojih dio je plaćen u siječnju 2023. godine, a ostale će biti plaćene po doznaci sredstava od Gradskog proračuna. U siječnju su podmirene obveze za zaposlene - plaća za prosinac 2022. godine, obveze za energiju, telefon, komunalne, intelektualne i ostale usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i dr.

Manjak prihoda poslovanja

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka koji s prenesenim manjkom iz prethodnih godina predstavlja manjak u iznosu od 219.997,61 kn.

UTVRĐIVANJE REZULTATA na dan 31. prosinca 2022. godine

Financijski rezultat poslovanja Centra za kulturu i informacije Maksimir na dan 31. prosinca 2022. 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	4.141.735,27 kn
Rashodi poslovanja	3.805.490,54 kn
<hr/>	
Višak prihoda poslovanja.....	336.244,73 kn
Prihodi od prodaje imovine.....	kn
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	kn
<hr/>	
Manjak prihoda od nefinancijske imovine.....	kn

U drugom koraku, utvrđuje se financijski rezultat na dan 31. prosinca 2022. godine, gdje se **viškovi odnosno manjkovi po svim kategorijama** oduzimaju odnosno zbrajaju i to:

Višak prihoda poslovanja.....	336.244,73 kn
<hr/>	
Rezultat poslovanja na dan 31. 12. 2022. godine	336.244,73 kn

U trećem koraku iskazan financijski rezultat na dan 31. prosinca 2022. godine pribraja se prenesenom manjku iz 2021. godinu te se **utvrđuje konačni financijski rezultat na dan 31. prosinca 2022. godine:**

Rezultat poslovanja na dan 31.12.2022. godine	336.244,73 kn
Preneseni financijski rezultat 2021. godine - manjak	- 556.242,34 kn
<hr/>	
Konačni financijski rezultat na dan 31.12.2022. godine - manjak.....	- 219.997,61 kn

Na kraju tekuće godine ostvaren je višak poslovanja u iznosu od 336.244,73 kn, što s prenesenim manjkom iz 2021. u iznosu od 556.242,34 kn čini financijski rezultat - manjak od 219.997,61 kn.

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda po osnovi razlike između prihoda i rashoda financiranih iz Gradskog proračun iz razloga što su doznačena sredstva za ostale naknade zaposlenicima (otpremnina) te su doznačena sredstva za manifestaciju Božić u Ciboni koja je realizirana i stvorila trošak u 2021. godini.

Zagreb, 30. siječanj 2023. godine

ravnateljica
Katarina Zrinka Matijević

