

<b>RKP broj</b>	54124
<b>Naziv obveznika</b>	Centar urbane kulture Regenerator
<b>Razina</b>	21

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE 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	235.356,27	452.919,82	192,4
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	193.053,23	437.775,89	226,8
	<b>VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)</b>	<b>X001</b>	<b>42.303,04</b>	<b>15.143,93</b>	<b>35,8</b>
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	32.331,43	9.878,84	30,6
	<b>MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)</b>	<b>Y002</b>	<b>32.331,43</b>	<b>9.878,84</b>	<b>30,6</b>
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	-
	<b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b>	<b>X003, Y003</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
	<b>VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)</b>	<b>X005</b>	<b>9.971,61</b>	<b>5.265,09</b>	<b>52,8</b>

U izvještajnom razdoblju prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 452.919,76 eura, dok su rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 437.775,89 eura. Razlog višim prihodima i rashodima u odnosu na prethodnu godinu je početak rada ustanove u punom kapacitetu i planu rada. Rast ukupnih prihoda poslovanja proizašao je najvećim dijelom iz rasta prihoda od pruženih usluga. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 9.878,84 eura.

Slijedom navedenog, višak prihoda poslovanja za siječanj – prosinac 2025. godine iznosi 15.134,93 eura te sa manjkom prihoda od nefinancijske imovine rezultira ukupnim viškom prihoda za spomenuto razdoblje od 5.265,09 eura. Uz uvažavanje prenesenog viška iz 2024. godine od 9.971,61 eura, višak za sljedeće obračunsko razdoblje iznosi 15.236,70 eura.

### 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	10.000,00	11.640,60	116,4

Prihodi ostvareni radi sudjelovanja u projektima Ajmo! (10.640,60) i SoundCheck (1.000,00).

### Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	6422	3.787,56	0,00	0

Prihodi od najma ureda, dvorane i ostalih prosatora zgrade greškom je prethodne godine prikazivan na kontu 6422, no u 2025. je vidljiv na kontu 6615.

### 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	1.395,00	737,50	52,9

Prihodi ostvareni refundacijom troška sanacije kvara nastalog greškom izvođača radova.

### 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	2.373,00	95.875,03	4040,2

Znantno više ostvarni prihodi radi početak rada ustanove u punom kapacitetu i planu rada.

#### Bilješka 6.

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	217.800,14	344.666,63	158,2

Znantno više ostvarni prihodi radi početak rada ustanove u punom kapacitetu i planu rada, stoga su i potrebe za sredstvima iz nadležnog proračuna bila češće potraživana.

#### Bilješka 7.

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	82.777,01	142.650,82	172,3

Povećanje radi većeg broja zaposlenih, više isplaćenih plaća i povećanja osnovice za obračun plaća.

#### Bilješka 8.

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	7.988,84	11.840,50	148,2

Osim Božićnice, regresa i Uskrnice, isplaćena je i potpora za novorođenčce, te novčane paušalne naknade za podmirivanje troškova prehrane radnika.

#### Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	4.904,22	3.448,07	70,3

Smanjenje radi manje potrebe za službenim putovanjima.

### Bilješka 10.

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	632,96	1.663,36	262,8

Povećanje radi većeg broja mjesečnih isplata naknada za prijevoz u odnosu na prethodnu godinu.

### 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	200,00	125,00	62,5

Smanjenje radi manje potrebe za stručnim usavršavanjem zaposlenika.

### Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	11.411,57	34.215,24	299,8

Znantno povećanje radi početka rada ustanove u punom kapacitetu. Iznajmljeni su bili svi prostori tokom cijele godine.

### Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3224	2.577,34	1.708,47	66,3

S obzirom da se prethodne godine intenzivno radilo na stavljanju zgrade i ustanove u puni rad, ove godine su bile manje potrebe za materijalom za tekuće i investicijsko održavanje.

#### 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	11.744,31	3.095,55	26,4

S obzirom da se prethodne godine intenzivno radilo na stavljanju zgrade i ustanove u puni rad, ove godine su bile manje potrebe za nabavkom sitnog inventara.

#### 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	16.030,06	28.435,99	177,4

Povećanje radi ugovaranja redovnih i obveznih godišnjih održavanja te pokojeg izvanrednog servisa zgrade i opreme.

#### Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	4.217,41	7.222,21	171,2

Povećanje radi početka rada ustanove u punom kapacitetu. Iznajmljeni su bili svi prostori tokom cijele godine.

#### Bilješka 17.

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	450,00	10.475,54	2327,9

Znantno povećanje radi najma glazbene opreme za potrebe organizacije koncerata i printera.

### Bilješka 18.

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	22.550,91	130.385,02	578,2

Znatno povećanje u najvećoj mjeri radi plaćanja usluga glazbenim izvođačima.

### Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	162,60	2.103,41	1293,6

Povećanje radi promjene evidentiranja usluge održavanja web stranice. Prethodne godine evidentirano je na kontu 3233.

### Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	17.699,52	31.223,78	176,4

Povećanje radi većih potreba za grafičkim uslugama, uslugama fotografiranja te ostalim uslugama kao što su npr. upravljanje videozidom i rasvjetom tokom koncerta, uslugama ton majstora i sl.

### Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	324	0,00	45,00	-

Isplata troškova puta osobi izvan radnog odnosa koja je volonterski održala radionicu.

### Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3292	Premije osiguranja	3292	1.297,37	2.161,22	166,6

Povećanje radi dužeg perioda osiguranja u odnosu na prethodnu godinu.

### Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	984,90	11.173,50	1134,5

Radi većeg broja održanih koncerata bile su i veće potrebe za plaćanjem reprezentacije (hrana i piće, smještaj za izvođače).

### Bilješka 24.

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	186,81	5.011,87	2682,9

Povećanje radi viših naknada ZAMP-u, također radi većeg broja organiziranih koncerata.

### Bilješka 25.

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	22,60	8.572,81	>>100

Povećanje u najvećoj mjeri radi plaćanja naknade posredniku koji prodaje karte za ustanovu.

### Bilješka 26.

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	464,38	645,04	138,9

Povećanje radi viših računa za bankovne usluge.

### Bilješka 27.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	32.331,43	9.878,84	30,6

Smanjenje radi manje potrebe za nabavkom osnovnih sredstava u odnosu na prethodnu godinu.

Kroz godinu je nabavljena određena glazbena oprema, stolno računalo, uredska stolica, zvučnik, bežični usisivač, miniwash i stolice za dvoranski prostor.

### Bilješka 28.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.')	11K	15.892,85	0,00	0

Radi prelaska u punu riznicu Zaboka u prosincu 2025. godine sva sredstva prenešena su račun Grada, te su prikazana na 16721.

### 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	32.783,00	33.948,16	103,6

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme 022 i 02922 je povećana u odnosu na početno zbog nabave opreme tokom godine.



### Bilješka 30.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
042	Sitni inventar i autogume u upotrebi	042	11.744,31	14.845,26	126,4

Sadašnja vrijednost sitnog inventara u upotrebi 042 i 049 je povećana u odnosu na početno zbog nabave novog sitnog inventara tokom godine.

### Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	1112	15.892,85	0,00	0

Radi prelaska u punu riznicu Zaboka u prosincu 2025. godine sva sredstva prenešena su račun Grada, te su prikazana na 16721.

### Bilješka 32.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	124	0,00	76,18	-

Ustanova je od kolovoza 2025. godine u sustavu PDV-a.

### Bilješka 33.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	0,00	461,78	-

Odnosi se na greškom više plaćen više račun u 2025. godini.

### Bilješka 34.

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	0,00	5.394,01	-

Dospjela potraživanja za najam ureda, opreme i ostalih prostora zgrade, uvećana za PDV.

### Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
167	Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	167	0,00	32.357,24	-

Sredstva s kojima ustanove raspolaže a nalaze se na računu Grada.

### Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	0,00	10.442,77	-

Obveze se odnose na plaću za prosinac 2025. godine.

### Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	5.853,19	8.192,39	140,0

Obveze se odnose u najvećoj mjeri na redovne račune za prosinac 2025. s dospijecom u siječnju 2026. godine

### Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
239	Ostale tekuće obveze	239	0,00	25,00	-

Odnosi se na obvezu za predujam.

### Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92211	Višak prihoda poslovanja	92211	9.971,61	15.236,70	152,8

S prenesenim viškom iz 2024. godine u iznosu od 9.971,61 euro, ostvarenim viškom u 2025. godini 5.331,67 euro, u 2026. godinu ustanova ulazi s 15.303,28 eura ukupnog viška prihoda poslovanja.

### Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
966	Obračunati ostali prihodi	966	0,00	4.392,35	-

Obračunati prihodi za najam ureda, opreme i ostalih prostora zgrade.

### Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - dospjela	dio 16 D	0,00	5.394,01	-

Dospjela potraživanja za najam ureda, opreme i ostalih prostora zgrade.

### Bilješka 42.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela	dio 16 N	0,00	32.357,24	-

Predstavlja sredstva na računu Grada.

### Bilješka 43.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - dospjele	dio 23 D	0,00	3.210,32	-

Računi za energente obačunate za studeni 2025. godini, nepodmireni zbog kašnjenja računa. Bit će podmireni u siječnju 2026. godine.

### Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - nedospjele	dio 23 N	5.921,24	15.449,84	260,9

Obveze za tekuće račune za prosinac 2025. s dospijećem u siječnju-veljači 2026. godine.

## Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

### Bilješka 45.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Neproizvedena dugotrajna imovina	P002	0,00	288,75	-

Iznos amortizacije u 2025. godini.

### Bilješka 46.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Proizvedena dugotrajna imovina	P003	0,00	8.424,93	-

Iznos amortizacije u 2025. godini.

### Izvještaj o obvezama

### Bilješka 47.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje obveza 1. siječnja (=stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na 31. prosinca prethodne godine)	V001	5.921,24	-

Početno stanje obveza odnosi se na nedospjele rashode za prosinac 2024. godine

### Bilješka 48.

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	3.210,32	-

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na tekuće račune za energente obračunate za razdoblje studeni 2025. godine. Računi su nepodmireni radi kašnjenja računa, te će biti podmireni u siječnju 2026. godine.