

## BILJEŠKE

### UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA 1.1.2023. - 31.12.2023. PR-RAS

#### CENTAR MLADIH RIBNJAK

10000 Zagreb, Park Ribnjak 1

Grad Zagreb

Broj RKP-a: 24859

OIB: 45058007791

**Razina: 21**

**Razdjel : Nema razdjela**

**Šifra grada: 133**

## **CENTAR MLADIH RIBNJAK**

Zagreb, Park Ribnjak 1

**Broj RKP-a: 24859**

Djelatnost: 8559 Ostalo obrazovanje i poučavanje

MBS: 03278328

OIB: 45058007791

Nadležan sud:

Trgovački sud u Zagrebu

Pravni oblik: ustanova

Osnivač: Grad Zagreb, OIB: 61817894937

Osoba ovlaštena za zastupanje:

Pavlica Bajsić, OIB

Zagreb, Pančičeva 9

- ravnatelj
- zastupa pojedinačno i samostalno
- ravnatelj imenovan 28.10.2021. god.

### **Djelatnost:**

Ustanova obavlja:

- organiziranje kazališnih, glazbenih, filmskih, estradnih i drugih kulturno-umjetničkih priredbi
- izvođenje programa ( sa sadržajem iz područja djelatnostikulture i obrazovanja) za sve dobne skupine
- organiziranje izvanškolskih aktivnosti za djecu i mlade (iz područja obrazovanja i djelatnostikulture:književnosti, kazališne, glazbene, plesne i likovne djelatnosti);
- organiziranja zabavnih programa za djecu , mlade i odrasle;
- organiziranje poduke iz ritmike i plesa;
  
- organiziranje poduke stranjih jezika
  
- knjižničko-čitalačku djelatnost
  
- javno prikazivanje audiovizualnih djela
  
- galerijsku djelatnost
  
- nakladničku djelatnost

Centar obavlja i druge djelatnosti koje su upisane u sudski registar ustanova

## Osnivački akti:

### Osnivački akti:

- Rješenje Ministarstva kulture i prosvjete o prijenosu osnivačkih prava na Grad Zagreb od 14. veljače 1994.godine i 27.07.1994
- Statut od 06.10.2016.
- Novi statut 02.10.2022

dostavljeno u zbirku isprava.

## BILJEŠKE za razdoblje 1.1.2023. - 12.12.2023.

### 1. OPĆI DIO

Ustanova **Centar mladih Ribnjak** je sukladno članku 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN broj: 3/15; 93/15 i 135/15) i odredbama Zakona o proračunu (NN broj: 87/08; 136/12 i 15/15; 87/16; 3/18; 126/19 i 108/20 ) obveznik sastavljanja financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji za obračunsko razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022., sastavljaju se i predaju prema odredbama novog Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu koji je stupio na snagu 24. ožujka 2022. godine (NN 37/22), te okružnici Ministarstva financija.

### 2. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

**2.1.** Podaci o neplaćenim obvezama značajan su element za objektivniju ocjenu ukupne uspješnosti poslovanja. Vrijednost obveza i vlastitih izvora uravnotežena je s vrijednošću ukupne imovine (**449.966,22 EUR**) . Obveze iznose **43.969,43 EUR, (V006)**, a vrijednost vlastitih izvora je **405.474,53 EUR**.

Ukupne obveze na dan 31.12.2023 godine iznose **43.969,43 EUR (V006)** i nešto su veće u odnosu na stanje 31.12.2022. godine za 7,5%

U obvezama na 31.12.2023. najveći iznos se odnosi na obveze za zaposlene -odnosno:

na plaću 12/2023 isplaćena u 1/2024	= 22.800,22 EUR
na materijalne rashode	= 20.941,79 EUR
na ostale tekuće obveze	= 227,42 EUR

Dospjele obveze za materijalne rashode su u iznosu od 2.118,09 EUR

Problem je kod obveza iz početnog stanja (31.12.2021) za koji će biti napravljeno usklađenje kako bi ustanovili da li se radi o pogrešci kod evidentiranja ili stvarnom kašnjenju

### 3. Bilješke uz izvještaj o Prihodima i Rashodima, Primicima i Izdacima - obrazac PR-RAS

#### 3.1. Prihod poslovanja (X067) = 525.963,38 EUR

Ukupan prihod veći je za 30,8% u odnosu na isto razdoblje 2022.g.

Sastoji se od :

3.1.1. Prihod od tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) = 5.200,00 EUR

3.1.2. prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (641)= 0,19 EUR

3.1.3. Prihodi od pruženih usluga (66) = 88.679,69 EUR

U odnosu na isto razdoblje 2022.godine ostvareno je znatno veći prihod čak za 32% a razlog je u većem brojem aktivnosti koje su organizirane u Centru

3.1.4. Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda (67) = 430.766,73 EUR  
Prihod se odnosi na financiranje rashoda redovne i programske djelatnosti, te namjenska sredstva iz nadležnog proračuna. U odnosu na isto razdoblje 2022.g. veći su za 30,7%. Povećanje je vezano uz naknade zaposlenima za koje su ostvarili prava kao i povećanje plaća radi povećanja koeficijenta prema ugovoru sa GU.

3.1.5. Ostali prihodi (68) = 1.316,77 EUR

#### 3.2. Rashod poslovanja (Z005) = 510.920,10 EUR

Ukupni rashodi veći su u odnosu na isto razdoblje 2022.godine za 30,5%

Rashodi poslovanja se sastoje od:

3.2.1. Rashodi za zaposlene (31) = 295.683,55 EUR;

Veći su u odnosu na isto razdoblje 2022.g. za 18,5%, razlog – veća prava na naknade zaposlenima i veći koeficijent

3.2.2. Materijalni rashodi (32) = 213.771,38 EUR;

Materijalni rashodi veći su u odnosu na isto razdoblje 2022.g.za 51,6%

Razlog povećanju su radovi na sanaciji u Centru, veća potreba za materijalima kroz radionice

3.2.3. Financijski rashodi (34) = 1.465,17 EUR;

Veći su u odnosu na isto razdoblje 2022.g.

#### 3.3. Višak prihoda poslovanja (X001) = 15.043,28 EUR.

U istom obračunskom razdoblju 2022.g. ostvaren je višak prihoda poslovanja od 10.283,73 EUR  
To je rezultat većih vlastitih prihoda koja proizlaze iz veće programske aktivnosti Centra

#### 3.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) =0,00 EUR

3.4.1. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)= 5.829,58 EUR

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002)=5.829,58 EUR

#### 3.5. Rezultat godišnjeg obračuna 2023.g.-višak prihoda i primitaka (X005) = 9.213,70 EUR

#### 4. Bilješke uz Bilancu

4.1. Obrazac BIL sadrži podatke o vrijednosti imovine te obveza i vlastitih izvora na dan 31. prosinca 2023. godine. Ukupna vrijednost imovine iznosi 449.966,22 EUR, (šifra B001). Od tog iznosa, nefinancijska imovina iznosi 369.930,86 EUR, (šifra B002), a financijska imovina iznosi 80.035,36 EUR (šifra 1).

Obveze i vlastiti izvori iznose 449.966,22 EUR (šifra B003)

Obveze iznose 43969,43 EUR, (šifra 2), a vrijednost vlastitih izvora je 405.474,53 EUR (šifra 9).

Ukupne obveze na dan 31.12.2023 su na razini obveza na 31.12.2022. , sa beznačajnim porastom od 7,5%, a taj porast se odnosi na obveze za plaću 12/2023. i na obveze za materijalne rashode koji su nešto veći u odnosu na 2022. godinu za 40,4%

4.2. Financijska imovina ima porast od 8,2% u odnosu na 2022. godinu (šifra 1) a to je rezultat većeg broja polaznika ali i ažurnijeg doznačavanja sredstava iz Gradskog proračuna po zahtjevima za refundaciju.

#### 5. Bilješke uz Izvještaj o Promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza - obrazac P-VRIO ( šifra 9151)

5.1. Nije bilo promijena u obujmu imovine i obveza u 2023 godini

#### 6. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - obrazac RAS-FUNKCIJSKI

Ostvareni su ukupni rashodi u iznosu =515.749,68 EUR

U Zagrebu, 30.01.2024.



*Pavlica Bajsić*  
\_\_\_\_\_  
Ravnateljica: Pavlica Bajsić

**Centar mladih ribnjak**