|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 44428 |
| **Naziv obveznika** | POGON - ZAGREBAČKI CENTAR ZA NEZAVISNU KULTURU I MLADE |
| **Razina** | 21 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj 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 | 190.167,50 | 388.658,28 | 204,4 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 211.686,69 | 290.779,20 | 137,4 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **0,00** | **97.879,08** | **-** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 53,00 | 140,00 | 264,2 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 12.913,33 | 9.313,37 | 72,1 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **12.860,33** | **9.173,37** | **71,3** |
| 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** | **-** |
|  | **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)** | **X005** | **0,00** | **88.705,71** | **-** |

U prvoj polovini 2025. godine Pogon je nastavio s redovnom djelatnošću Centra, odnosno njegovom osnovnom misijom: ustupanje prostora i tehnike za aktivnosti nezavisne kulture i mladih i to na dvije lokacije, u Pogonu Jedinstvo (Trnjanska struga 34) i u Pogonu Mislavova (Kneza Mislava 18). U sklopu toga je Pogon ugostio veliki broj korisnika koji su u prvoj polovini godine realizirali raznovrsni izvedbeni, vizualni, interdisciplinarni i diskurzivni kulturno-umjetnički program. Detaljne informacije mogu se naći u polugodišnjem programskom izvještaju centra. Osim toga, realizirani su programi u ostala tri polja Pogonovog djelovanja: međunarodnoj suradnji, razvoju publike i angažmanu zajednice te jačanju kapaciteta organizacija i pojedinaca u polju nezavisne kulture i mladih. U sklopu međunarodne suradnje realizirana su dva gostovanja međunarodnih izvedbenih umjetnika, projekt posvećen dostupnosti kulture i umjetnosti, kao i priprema provedbe rezidencijalnog programa u suradnji s Akademie Schloss Solitude. U sklopu programa podizanja kapaciteta provodio se Pogonator, program podrške izvedbenim umjetnicima, edukacije u polju tehničke produkcije te raznovrsni programi razvoja publike i angažmana zajednice u zgradi Pogona Jedinstvo i dvorištu (izdvajamo praznične programe za srednjoškolce, kino projekcije, društveno-kulturne radionice, Jedinstvenu vrtnu zabavu). Osim programa koji je jezgra i misija djelovanja Pogona, i u prvoj polovini godine smo se nastavili baviti unaprjeđivanjem uvjeta rada na lokaciji Kneza Mislava 18, a posebno u Pogonu Jedinstvo, u onoj mjeri u kojoj je to moguće,obzirom na pravno-administrativna ograničenja i to u okviru tekućeg i investicijskog održavanja te opremanja ustanove.Centar je u prvoj polovici godine ostvario prihode poslovanja u iznosu od 388.658,28 eur koji se znatno veći od prihoda u istom periodu prethodne godine iz razloga povećanja sredstava za iznos plaća, materijalnih rashoda i uplate zadnje rate po završenom EU projektu na kontu 6321 Tekućih pomoći od međunarodnih organizacija. Ukupni rashodi poslovanja (šifra 3) povećani su za 37,4% iz razloga povećanja osnovice za plaću izjednačavanja koeficjenata sa zaposlenicima u ustanovama za kulturu Grada Zagreba te povećanja materijalnih rashoda. U navedenom razdoblju bilježimo višak prihoda nad rashodima u iznosu od 88.705,71 ali smo prenijeli manjak prihoda od 130.076,16 pa je iskazan manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od 41.370,45 eur.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6425 | Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine, sitnog inventara i autoguma | 6425 | 0,00 | 416,25 | - |

Navedeni prihod odnosi se na prodaju sitnog inventara- rabljenih mobitela djelatnicima i sufinanciranju nabave novog mobitela zaposlenika Pogona

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 140.036,60 | 295.853,30 | 211,3 |

Prihodi iz nadležnog proračuna povećali su se za preko 200 posto u odnosu na 2024. iz razloga povećanja osnovice temeljem kolektivnog Ugovora i činjenice da su djelatnicima Pogona izjednačeni koeficjenti sa koeficjentima ostalih djelatnika u kulturi Grada Zagreba. Isto tako prihodi su se povećali zbog materijalnih troškova.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 8.048,89 | 38.012,81 | 472,3 |

Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine bilježe znatno povećanje u odnosu na isti period prethodne godine iz razloga što se 35.303,98 eur odnosi na prihode iz prethodne godine 2024 odnosno pokrivanja metodološkog manjka.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 100.597,46 | 160.804,52 | 159,8 |

Ukupno uvećanje rashoda za 59,8% rezultat je povećanja koeficjenta za obračun plaća i osnovice temeljem kolektivnog ugovora za zaposlene u kulturi Grada Zagreba.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.505,76 | 6.620,12 | 188,8 |

Povećanje sredstava na uredskom materijalu i ostalim materijalnim rashodima (sredstva za čišćenje, higijenski materijal) rezultat je nabavke većine materijala na početku godine za cijelu godinu. Na taj način se dobije znatno povoljnija cijena , odnosno veći rabat.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.136,32 | 3.399,29 | 299,1 |

Znatno povećanje navedene stavke u prvoj polovici godine u odnosu na prethodnu se također odnosi na jednu veću nabavu početkom godine u Pogonu Jedinstvo, prostor koji sam po sebi zahtjeva česte popravke i investicijska ulaganja.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3.733,01 | 7.473,93 | 200,2 |

Znatno povećanje za nabavku sitnog inventara u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je također rezultat veće nabavke na početku godine ,odmah kada smo detektirali potrebe za cijelu godinu, kako bi većim nabavkama ostvarili povoljniju cijenu.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 120,25 | 235,74 | 196,0 |

S obzirom na zapošljavanje novih zaposlenika bilo je potrebno izvršiti nabavke službene radne odjeće.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 5.691,93 | 13.866,73 | 243,6 |

Zbog sve lošijeg stanja zgrade bilo je potrebno izdvojiti znatnija sredstva za radove u termogen sobi kako bi se povećala sigurnost i ekonomičnost. Bilo je potrebno izvršiti hitne radove u zapozorju i izvršiti redovne servise alarma, izmjene cilindara i brava, servise vatrodojave .

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 612,61 | 2.237,84 | 365,3 |

Pogon je u 2025.godini intenzivno radio na vidljivosti za što je po prvi put i u nadležnom proračunu dobio sredstva za realizaciju promidžbene aktivnosti Centra.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 10.859,53 | 16.492,62 | 151,9 |

Povećanje iznosa na izdacima za komunalne usluge za 51,9% u odnosu na prethodnu godinu je iz razloga preseljenja na novu lokaciju u Kneza Mislava 18 gdje je trošak režija znatno veći nego u bivšem prostoru .

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 986,91 | 3.170,27 | 321,2 |

Znatno uvećanje izdataka na kontu Zakupnine i najamnine je iz razloga što je za određeni broj produkcija bilo potrebno iznajmiti specifičnu opremu.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.973,71 | 3.712,21 | 188,1 |

Povećanje na stavci naknada troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 3.712,21 eura je rezultat završavanja EU projekta -THE PLACE.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | 329 | 5.656,81 | 8.265,99 | 146,1 |

Na ovom kontu iz računskog plana bilježimo povećanje od 46,1% u odnosu na isti period iz prethodne godine iz razloga, većeg broja sjednica Upravnog vijeća, povećanja cijene osiguranja imovine i povećanja troška reprezentacije u svezi s finalnim izvedbama na završetku projekata.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 34 | Financijski rashodi (šifre 341+342+343) | 34 | 192,80 | 511,95 | 265,5 |

Vezano uz povećanje naknada bankovnih usluga i nekoliko međunarodnih transfera znatno je povećan iznos bankovnih naknada i naknada platnog prometa.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.000,00 | - |

Stanje dospjelih obveza od 1000 eura odnosi se na sufinanciranje nabave glazbene ograde koja je postavljena u dvorište Pogona Jedinstvo. Kako je tijekom lipnja bio vrlo intenzivan period što se programa tiče, zahtjev za refundacijom je poslan dosta kasno u riznicu pa je s time u vezi kasnilo plaćanje. Dospijeće je bilo sredinom lipnja a račun će biti podmiren u prvoj polovici srpnja. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 47.279,19 eur.