

RKP broj	44926
Naziv obveznika	HRVATSKI AUDIOVIZUALNI CENTAR
Razina	11

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.

Izvjestaj 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	24.206.499,04	27.078.620,02	111,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	22.880.706,63	21.690.830,88	94,8
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	1.325.792,41	5.387.789,14	406,4
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	50,00	0,00	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	15.940,35	9.772,08	61,3
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	15.890,35	9.772,08	61,5
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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	1.309.902,06	5.378.017,06	410,6

Prihodi su veći 2,87 milijuna eura nego godinu prije. Ove godine uveden je program pomoći zbog inflacije u iznosu od 2 milijuna kuna. Uz to, prihodi od obveznika rasli su za 400.000 eura. Ostatak povećanje odnosi se na prihode od igara na sreću jer je početkom godine uplaćen iznos koji nije bio doznačen tijekom 2024. godine. Rashodi su manji za 1,19 milijuna eura prvenstveno zbog manje isplata po odobrenim projektima. isplate po projektima ovise

isključivo o dinamici realizacije dodijeljenih projekata. Rashodi za financiranje nefinancijske imovine financirani su prihodima iz izvora 11 namijenim isključivo za tu svrhu.

Bilješka 2.

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	24.206.499,04	27.078.620,02	111,9

Prihodi su veći 2,87 milijuna eura nego godinu prije. Ove godine uveden je program pomoći zbog inflacije u iznosu od 2 milijuna kuna. Uz to, prihodi od obveznika rasli su za 400.000 eura. Ostatak povećanje odnosi se na prihode od igara na sreću jer je početkom godine uplaćen iznos koji nije bio doznačen 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 (%)
641	Prihodi od financijske imovine (šifre 6412 do 6419)	641	267,89	389,99	145,6

Zbog više sredstava po računa tijekom 2025. godine prihodi od financijske imovine su rasli.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	6413	198,31	376,19	189,7

Zbog više sredstava po poslovnim računima nego prethodne godine prihodi od kamata su veći. Centar nije imao oročenih sredstava.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	6415	69,58	13,80	19,8

Zbog manje transakcija u drugim valutama, prihodi od tečajnih razlika su manji nego godinu ranije.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654)	65	5.101.835,58	5.503.794,03	107,9

Uz redovno povećanje prihoda koje se događa svake godine zbog više ostvarenih prihoda obveznika po članku 25. Zakona o audiovizualnim djelatnostima, naplaćeni su nenaplaćeni zaostaci od obveznika. Redefiniranjem obveza HT-a prikupljeno je dodatnih 150.000 eura.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	19.056.279,51	21.521.580,72	112,9

Prihodi iz državnog proračuna veći su u 2025. za 2,46 mil. eura. U 2025. godini odobren je program pomoći zbog utjecaja inflacije u visini od 2 milijuna eura. Ta su sredstva povučena u promatranom razdoblju. Zadnji dio sredstva od lutrije za 2024., koje se evidentiraju na ovom kontu, uplaćena su početkom godine.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (šifre 681+683)	68	48.116,06	52.855,28	109,8

Radi se o prihodima od povrata od strane obveznika za neutrošena a dodijeljena sredstva. Ovo prvenstveno ovisi o stupnju dovršenosti projekata te o pravdanju dozvoljenih troškova prilikom realizacije projekata. Centar nema utjecaj na ovu vrst prihoda.

Bilješka 9.

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	728.113,91	836.681,57	114,9

Rast je posljedica povećanja plaća.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3211	Službena putovanja	3211	125.658,97	149.780,33	119,2

Zbog povećanje aktivnosti rastao je i broj službenih putovanja kao i broj osoba koja se su bile odaslane na službena putovanja.

Bilješka 11.

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	10.761,73	9.958,39	92,5

Razlika je jer je jedna godišnja pretplata za pokaz plaćena krajem 2024. pa je u ovom izvještaju izostala.

Bilješka 12.

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	651,17	15.538,29	2386,2

Sufinanciran je MBA studij zaposleniku Centra na Zagrebačkoj školi ekonomije i managementa. Uz to, plaćena je naobrazba za produženje certifikata iz Javne nabave.

Bilješka 13.

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	4.887,71	7.922,48	162,1

Više službenih putovanja osobnim automobilom nego prethodne godine.

Bilješka 14.

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	16.731,80	18.386,40	109,9

Rashodi su u skladu sa potrebama poslovanja.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	8.747,63	7.229,53	82,6

Troškovi električne energije u skladu su sa potrebama poslovanja Centra.

Bilješka 16.

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	1.058,93	2.735,04	258,3

Kroz godinu su nabavljene nove baterije za laptove i bubanj za printer.

Bilješka 17.

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	26.866,60	28.336,85	105,5

Zbog povećanog broja službenih putovanja i uključivanja roaminga za putovanja u non-EU zemlje rashodi za usluge telefona su veći no godinu prije.

Bilješka 18.

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	2.901,88	1.409,10	48,6

Prošle godine plaćena je demontaža i odvoz neupotrebljivih ormara iz konferencijske dvorane.

Bilješka 19.

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	156.329,41	121.618,06	77,8

Sukladno aktivnostima Centra, u odnosu na 2024. godinu manji su rashodi za tiskane materijale, izložbeni prostor i aktivnosti na društvenim mrežama. u 2026. planira se veća aktivnost na društvenim mrežama.

Bilješka 20.

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	89.984,10	119.227,13	132,5

Učinak inflacije poskupio je sve vrste najamnina u odnosu na prethodnu godinu. Uz to, zbog aktivnosti Centra bila je veća potreba za iznajmljivanjem prostora za konferencije (konferencija filmske pismenosti) i najma studija za podcast odjela Novih tehnologija.

Bilješka 21.

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	0,00	4.524,00	-

Preventivni liječnički pregled zaposlenika obavlja se svake dvije godine.

Bilješka 22.

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	292.249,48	240.112,21	82,2

Tijekom 2024. godine angažirani su stručni suradnici na izradi kurikuluma Filmske pismenosti. Kurikulum je izrađen te ove godine nije bilo potrebe za tolikim angažmanom vanjskih suradnika.

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3238	Računalne usluge	3238	121.742,96	142.162,83	116,8

Prethodno spomenuta konferencija Filmske pismenosti zahtijevala je značajnu informatičku podršku. Ove godine napravljena je nadogradnja baze i korisničkog portala.

Bilješka 24.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	67.045,93	78.112,09	116,5

Povećanje u odnosu na godinu prije odnosi se na povećanje rashode za snimanje i fotografiranje događaja poput filmskih premijera po nezavisnim kinima, događanja (konferencija Filmske pismenosti), dolazak filmske ekipe sa dodjele Oscara...

Bilješka 25.

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	21.611,85	24.897,83	115,2

Povećana aktivnost radi promocije filmova po svjetskim festivalima

Bilješka 26.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	262.392,65	277.277,52	105,7

Povećanje naknada za rad umjetničkih savjetnika.

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	866,39	1.129,94	130,4

Povećanje premija putnih osiguranja i veći broj djelatnika koji redovno odlaze na službena putovanja.

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	53.785,77	76.321,41	141,9

Povećanje zbog održavanja konferencije Filmske pismenosti. Općenito veći broj događanja u organizaciji Centra za rezultat ima povećanje rashoda za reprezentaciju.

Bilješka 29.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3294	Članarine i norme	3294	19.741,70	24.914,25	126,2

Ove godine plaćena je članarina za sudjelovanje na Game meetings.

Bilješka 30.

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	2.313,17	3.153,99	136,3

Plaćene sudske pristojbe za sudske procese Kiklop film d.o.o. i Nezavisna TV

Bilješka 31.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3296	Troškovi sudskih postupaka	3296	0,00	16.501,86	-

Troškovi naplate sudskih pristojbi po ovrsi u predmetu Kiklop film d.o.o.

Bilješka 32.

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	406.672,34	423.505,10	104,1

Ovdje se evidentiraju sporazumi sa ino partnerima, te ih je u promatranom razdoblju bilo više no godinu ranije.

Bilješka 33.

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	2.741,63	3.473,10	126,7

Povećanje troškova bankarskih usluga i više transakcija nego prethodne godine.

Bilješka 34.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3433	Zatezne kamate	3433	1,41	12,99	921,3

plaćene zatezne kamate za račun troškova po kreditnim karticama koji omaškom nije plaćem na vrijeme.

Bilješka 35.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
352	Subvencije kreditnim i financijskim institucijama, trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (šifre 3521 do 3523)	352	15.406.940,28	14.250.146,43	92,5

Isplate po raspisanim Javnim pozivima ovise isključivo o dinamici realizacije projekata.

Bilješka 36.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifre 361+362+363+365+366+367+368+369)	36	637.599,27	753.309,60	118,1

Isplate po raspisanim Javnim pozivima ovise isključivo o dinamici realizacije projekata.

Bilješka 37.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
363	Pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima (šifre 3631 do 3636)	363	21.600,00	42.400,00	196,3

Isplate po raspisanim Javnim pozivima ovise isključivo o dinamici realizacije projekata.

Bilješka 38.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (šifre 3661 do 3663)	366	384.710,99	566.351,60	147,2

Isplate po raspisanim Javnim pozivima ovise isključivo o dinamici realizacije projekata.

Bilješka 39.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifre 3691 do 3694)	369	231.288,28	144.558,00	62,5

Isplate po raspisanim Javnim pozivima ovise isključivo o dinamici realizacije projekata.

Bilješka 40.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (šifre 381+382+383+386)	38	4.409.512,20	4.049.450,82	91,8

Isplate po raspisanim Javnim pozivima ovise isključivo o dinamici realizacije projekata.

Bilješka 41.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	1.325.792,41	5.387.789,14	406,4

Viškom poslovanja bit će podmirene obveze za projekte koji su još u provedbi.

Bilješka 42.

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	15.940,35	9.772,08	61,3

Tijekom 2024. uređeno je 5 radnih mjesta za angažirane vanjske suradnike.

Bilješka 43.

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	15.940,35	7.662,08	48,1

Tijekom 2024. uređeno je 5 radnih mjesta za angažirane vanjske suradnike.

Bilješka 44.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
4222	Komunikacijska oprema	4222	0,00	2.110,00	-

Kupljena nova računala kao zamjena za dotrajala i neupotrebljiva.

Bilješka 45.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
97	Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni	97	0,00	200,00	-

Prodana su dva otpisana prijenosna računala. plaćena početkom 2026.

Bilješka 46.

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	7.765.149,89	13.141.983,00	169,2

Raspoloživi višak prihoda bit će iskorišten za financiranje projekata koji još nisu dovršeni.

Bilješka 47.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32372	Ugovori o djelu	32372	109.295,93	86.982,95	79,6

Zbog angažiranja vanjskih suradnika na pisanju kurikuluma za Filmsku pismenost iznosi su manji nego prethodne godine.

Bilješka 48.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32377	Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo)	32377	12.302,65	9.789,70	79,6

manje angažiranih suradnika preko student servisa sukladno potrebama Centra.

Bilanca

Bilješka 49.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	36.297,53	33.752,09	93,0

Rashodovana su osnovna sredstva koja su neupotrebljiva i/ili dotrajala.

Bilješka 50.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	214.440,64	202.313,95	94,3

Rashodovana su osnovna sredstva koja su neupotrebljiva i/ili dotrajala.

Bilješka 51.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0222	Komunikacijska oprema	0222	25.202,18	25.065,59	99,5

Rashodovana su osnovna sredstva koja su neupotrebljiva i/ili dotrajala.

Bilješka 52.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	2.153,64	1.582,92	73,5

Rashodovana su osnovna sredstva koja su neupotrebljiva i/ili dotrajala.

Bilješka 53.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
042	Sitni inventar i autogume u upotrebi	042	6.324,17	7.265,14	114,9

Kroz godinu su nabavljene nove baterije za laptope i bubanj za printer.

Bilješka 54.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
11	Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114)	11	7.892.669,62	13.305.431,68	168,6

manje isplata za dodijeljene projekte sukladno dinamici završetka projekata.

Bilješka 55.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
122	Potraživanja za jamčevne pologe	122	14.553,88	18.494,62	127,1

povećanje depozita za pre-paid debitnu karticu koja se koristi od kraja 2024. godine.

Bilješka 56.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
129	Ostala potraživanja	129	8.013,34	6.923,46	86,4

Radi se starim potraživanjima poduzeća koja su prestala s poslovanjem.

Bilješka 57.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	165	3.914.745,51	4.025.644,72	102,8

Povećanje je rezultat rasta prihoda od audiovizualnih djelatnosti obveznika po čl. 25. Zakona o audiovizualnim djelatnostima. Stoga je iznos na kraju godine veći, jer su fakturirana a nenaplaćena potraživanja sa dospijecem u siječnju 2026. godine.

Bilješka 58.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	168	2.113,19	613,19	29,0

Radi se o potraživanja za sredstva koje korisnici sredstava po Javnim pozivima nisu opravdali/potrošili.

Bilješka 59.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) (šifre 191 do 193)	19	90.071,14	58.319,35	64,7

Umanjeno u odnosu na prethodnu godinu zbog isplate po sporu sa tvrtkom Kiklop d.o.o.

Bilješka 60.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	63.355,84	69.670,03	110,0

Rast plaća kroz 2025. godinu.

Bilješka 61.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	47.143,31	60.342,62	128,0

Neplaćeni nedospjeli računi za materijalne rashode.

Bilješka 62.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
234	Obveze za financijske rashode (šifre 2341 do 2343)	234	1.080,71	6.683,07	618,4

Neplaćeni nedospjeli troškovi po kreditnim karticama Centra.

Bilješka 63.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
235	Obveze za subvencije	235	4.500,00	13.100,00	291,1

Procedura zahtjeva da korisnici sredstava dostavljaju Centru Zahtjev za isplatom. Iznos predstavlja iznos zahtjeva koju su evidentirani a nisu još isplaćeni.

Bilješka 64.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27	Obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode	27	603,35	1.787,31	296,2

Radi se o primljenim preplatama obveznika po čl. 25 Zakona o audiovizualnim djelatnostima koji su nastali temeljem smanjenja prihoda od obavljanja audiovizualnih djelatnosti, odnosno odobrenjima po istom.

Bilješka 65.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja) (šifre 291+292)	29	76.591,14	48.719,35	63,6

Smanjenje zbog isplate po presudi u sporu sa tvrtkom Kiklop d.o.o.

Bilješka 66.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	7.765.149,89	13.141.983,00	169,2

Sav višak sredstava koristit će se za isplate po dodijeljenim projektima po Javnim pozivima.

Bilješka 67.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
96	Obračunati prihodi poslovanja (šifre 961 do 963 + 964 do 968)	96	1.382.553,33	1.489.176,25	107,7

Prihodi od obveznika po čl. 25 Zakona o audiovizualnim djelatnostima.

Bilješka 68.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	19.313.203,44	20.312.374,43	105,2

Projekti za koje su potpisani Ugovori ali je njihova realizacija još u tijeku. isplate se ne vrše jednokratno nego u tranšama odnosno po stupnjevima realizacije projekata.

Bilješka 69.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - dospjela	dio 16 D	2.661.301,28	2.572.229,75	96,7

Postoje sporna potraživanja od HRT-a u iznosu od 2.423.630,34 eura. Mimo toga, potraživanja su smanjena u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 70.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela	dio 16 N	1.255.557,42	1.454.028,16	115,8

Sukladno obvezama po čl. 25. Zakona o audiovizualnim djelatnostima.

Bilješka 71.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	12911	591,61	2.705,23	457,3

Povrati za bolovanja djelatnika.

Bilješka 72.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
12912	Potraživanja za predujmove	12912	7.421,73	4.218,23	56,8

Povrati za plaćene predujmove.

Bilješka 73.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - nedospjele	dio 23 N	116.363,11	150.078,97	129,0

Centar nema dospjelih a nepodmirenih dugovanja.

Bilješka 74.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
27111	Obveze za predujmove	27111	578,55	1.762,51	304,6

Obveze za više plaćeno od strane obveznika po čl. 25 Zakona o audiovizualnim djelatnostima.

Bilješka 75.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
92224	Manjak prihoda poslovanja - ispravci iz prethodnih razdoblja	92224	0,00	1.185,95	-

Radi se o prethodno spomenutim odobrenjima za obveznike koji su uprihodili znatno manje no što im je fakturirano kroz godine.

Bilješka 76.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
99621	Potencijalne obveze po danim jamstvima	99621	19.313.203,44	20.312.374,43	105,2

Evidentirani Ugovori korisnika sredstava dodijeljenih po Javnim pozivima.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka 77.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
082	Službe kulture	082	22.896.646,98	21.700.602,96	94,8

Visina rashoda prvenstveno ovisi o dinamici realizacije projekata dodijeljenih po Javnim pozivima.

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 78.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512)	9151	0,00	0,00	-

Nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine

Izvještaj o obvezama

Bilješka 79.

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	-

Centar svoje obveze podmiruje u roku dospijeca te nema dospjelih a neplaćenih obveza