

KONCERTNA DVORANA VATROSLAVA LISINSKOG

RKP 26065

RAZINA 21

OIB: 54493774760

Trg Stjepana Radića 4

10000 Zagreb

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE

1. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2025.

Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine br.144/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 158/2023)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 32/21, 37/22 i 52/25)

Uvod

Odlukom Skupštine Grada Zagreba, Koncertna dvorana Vatroslava Lisinskog osnovana je 1971. godine kao ustanova u kulturi neprofitnog računovodstva. Od 1. siječnja 2004. godine Dvorana djeluje kao proračunski korisnik.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke Koncertne dvorane Vatroslava Lisinskog (u daljnjem tekstu Dvorana).

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobiveni su iz Glavne knjige koju informatički podržava APROSS program, tvrtke Zagreb data d.o.o.

PRIHODI

Obrazloženje značajnih povećanja ili smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu

Konta razreda 6 – **Prihodi poslovanja** – indeks je 131,6 u odnosu na prethodnu godinu, a razlog tome odnosi se na povećanje vlastitih prihoda Dvorane ostvarenih u visini od **3.989.653,96 €** koje je Dvorana ostvarila od 1. siječnja 2025. godine do 31. prosinca 2025. godine. Od ukupnog iznosa prihoda poslovanja u visini od **8.543.960,55 €, 103.642,40 €** čine doznake prihoda poslovanja iz Državnog proračuna (Ministarstvo kulture i medija RH, namijenjene podmirivanju troškova isplata za plaće djelatnika MIC-a, kao i ostalih rashoda za zaposlene (regres, božićnica, naknade za blagdan Uskrsa) i programske djelatnosti MIC-a.

Doznaka prihoda poslovanja Gradskog proračuna **4.450.664,19 €** čine prihodi Gradskog ureda za kulturu za troškove isplata plaća za djelatnike Dvorane, sredstva za naknade ostalih rashoda za zaposlene (regres, božićnica, jubilara nagrada, dar djeci, rođenje djeteta, otpremnina, uskrsnica, smrtni slučaj, troškovi prehrane), sredstva za podmirenje materijalnih rashoda (naknada za prijevoz zaposlenih, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski i ostali materijal, materijal i sirovine, energija, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, telefon, pošta i prijevoza, usluga tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnina i najamnina, zdravstveni pregledi zaposlenika, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge, naknada za UV, osiguranje Dvorane, bankarske usluge, članarine, školarine zaposlenika, zatezne kamate kao i sredstva za podmirenje programskih troškova (za ciklus Lisinski subotom, MIC međunarodna djelatnost (IAMIC), MIC nakladnička djelatnost (notna izdanja), Rezidencije studenata MUZA, Zagrebačko glazbeno proljeće, Glazbeni piknik, Lisinski srijedom, Lisinski da camera). Ukupno doznačena sredstva za programsku djelatnost u 2025. iznosi 399.421,49 €, u koji je uključen i zaostatak, odnosno sva dugovanja Grada prema dvorani Lisinski iz 2024. godine. Ostatak sredstava u iznosu od 16.600,00 € će doznačiti u 2026. godini (za Dan dvorane i Glazbenu lektiru – programi za djecu, mlade i obitelji različitih formata). U ukupni iznos prihoda poslovanja uključeni su i zaostaci iz 2024. godine (za materijalne rashode, kao i za rashode za nabavu nefinancijske imovine) čiji trošak je bio u 2024. godini.

Razrada značajnih povećanja ili smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu (po kontima):

Konto 6413 – Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju – indeks je 122,6 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog priljeva novčanih sredstava na Žiro račun Dvorane, naplata utuženog potraživanja, naplata kamata zbog neplaćenih izlaznih računa u zadanom roku.

Doznačeno 2024.g. 1.030,02 € Doznačeno 2025.g. 1.262,76 €

Konto 6526 – Ostali nespomenuti prihodi – indeks je 130,2 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog većeg prihoda od prodaje ulaznica za koncerte, naknada za kupovinu putem interneta, prodaja notnih izdanja, prihoda od osiguranja za refundaciju šteta i sl.

Doznačeno 2024.g. 1.771.240,86 € Doznačeno 2025.g. 2.306.077,99 €

Konto 65267 – Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete – indeks je 736,0 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog većeg prihoda od osiguranja za refundiranu štetu za oštećene stolice u Velikoj dvorani Koncertne dvorane Vatroslava Lisinskog tijekom koncerta Zagrebačke filharmonije.

Doznačeno 2024.g. 603,79 € Doznačeno 2025.g. 4.443,70 €

Konto 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe – indeksa nema jer u ovoj godini nije bilo navedenog prihoda, dok smo u prethodnoj godini ostvarili prihod prodajom majica, šalica i olovki.

Doznačeno 2024.g. 128,80 € Doznačeno 2025.g. 0,00 €

Konto 6615 – Prihodi od pruženih usluga – indeks je 121,8 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog većeg prihoda od najma Velike dvorane, Male dvorane, ostalih prostora, tehničkih usluga, marketinških usluga, sponzorstva, kreditnih kartica, prihoda naplate minimalnih troškova Gradskih termina, prihoda od naplate najma poslovnog prostora, prihoda od naplate za režijskih troškova poslovnog prostora, prihod od najma notnih izdanja i najma instrumenata.

Doznačeno 2024.g. 1.367.586,92 € Doznačeno 2025.g. 1.665.567,43 €

Konto 6631 – Prihod od tekućih donacija – indeks je 96,2 u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je uslijedilo zbog manje uplate tekućih donacija. Ove godine smo donaciju dobili samo od Turističke zajednice Grada Zagreba, dok smo u prošloj godini dobili donaciju i od Veleposlanstva Portugala.

Doznačeno 2024.g. 10.400,00 € Doznačeno 2025.g. 10.000,00 €

Konto 683 – Ostali prihod – Indeks je 5,5 u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je uslijedilo zbog manje naplate od utuženih potraživanja te razlike u stopi priznatog pretporeza u odnosu na prethodnu godinu.

Doznačeno 2024.g. 110.287,12 € Doznačeno 2025.g. 6.021,85 €

Konto 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna (Grada Zagreba) za financiranje rashoda poslovanja indeks je 138,6 u odnosu na prethodnu godinu, a razlog tome je veća uplata sredstava od strane Grada Zagreba. U doznačeni iznos Grada Zagreba su uključena sredstva iz 2024. godine a odnose se na materijalne rashode, plaće i naknade, programsku djelatnost Ustanove.

Doznačeno 2024.g. 3.141.277,05 € Doznačeno 2025.g. 4.354.935,16 €

Zaključak:

Ukupno povećanje prihoda poslovanja nastalo je zbog povećane aktivnosti programske djelatnosti Dvorane u organizaciji projekata (prodaja ulaznica), kao i zbog značajnog povećanja prihoda Grada po kontu 6711 – povećanje je u iznosu većem od 1.200.000,00 eura.

RASHODI

Obrazloženje značajnih povećanja ili smanjenja rashoda u odnosu na prethodnu godinu

Konta razreda 3 (**7.270.059,56 €**) – indeks je 137,3 i 4 konta razreda 4 (**270.950,69 €**) – indeks je 166,6 u odnosu na prethodnu godinu. Ukupni rashodi Dvorane realizirani su u visini od **7.541.010,25 €**, koje je Dvorana ostvarila od 1. siječnja 2025. godine do 31. prosinca 2025. godine. Od ukupnog iznosa rashoda poslovanja u visini od **7.541.010,25 €**, **103.642,40 €** čine rashodi doznačenih prihoda poslovanja iz Državnog proračuna (Ministarstvo kulture i medija RH), namijenjeno podmirivanju troškova isplata za plaće djelatnika MIC-a, ostalih rashoda za zaposlene (regres, naknade za blagdan Uskrsa, božićnica i programska djelatnost) te se razlika rashoda poslovanja u visini od **7.437.367,85 €** odnosi na realizaciju doznačenih prihoda poslovanja Gradskog proračuna grada Zagreba u visini od **4.450.664,19 €** za plaće, materijalne rashode, te rashode za programsku djelatnost i pokrivanje rashoda poslovanja vlastitim prihodima u visini od **2.986.703,66 €** za materijalne rashode redovne djelatnosti, rashode za financiranje nabave nefinancijske imovine i za pokrivanje rashoda programske djelatnosti.

Razrada značajnih povećanja ili smanjenja rashoda u odnosu na prethodnu godinu (po kontima):

Konto 3111 – Plaće za redovan rad – indeks je 142,2 u odnosu na prethodnu godinu, a razlog tome je zapošljavanje novih zaposlenika Dvorane Lisinski, isplaćena je razlika po godišnjim odmorima sa kamatama sadašnjim i bivšim zaposlenicima Dvorane Lisinski, naknadna isplata smjenskog rada zaposlenicima (vatrogasci), isplata prekovremenih sati zaposlenicima Dvorane.

2024.g.	1.913.774,00 €	2025.g.	2.720.798,11 €
----------------	-----------------------	----------------	-----------------------

Konto 313 – Doprinosi na plaće – indeks je 143,5 u odnosu na prethodnu godinu, a razlog tome su veći doprinosi zbog isplaćenih razlika po godišnjim odmorima sa kamatama sadašnjim i bivšim zaposlenicima Dvorane Lisinski, isplate smjenskog rada, isplata prekovremenih sati djelatnicima zaposlenicima Dvorane Lisinski.

2024.g.	313.508,41 €	2025.g.	449.972,08 €
----------------	---------------------	----------------	---------------------

Konto – 3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje - indeks je 143,5 u odnosu na prethodnu godinu, a razlog tome su veći doprinosi zbog isplaćenih razlika po godišnjim odmorima sa kamatama sadašnjim i bivšim zaposlenicima Dvorane Lisinski, isplate smjenskog rada, isplata prekovremenih sati djelatnicima zaposlenicima Dvorane Lisinski.

2024.g.	313.508,41 €	2025.g.	449.972,08 €
----------------	---------------------	----------------	---------------------

Konto – 321 – Naknade troškova zaposlenima – indeks je 127,5 u odnosu na prethodnu godinu, a povećanje je uslijedilo zbog veće potrebe za službenim putovanjima zaposlenika Dvorane Lisinski, naknada za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika.

2024.g.	55.453,04 €	2025.g.	70.702,21 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Konto 3211 – Službena putovanja – indeks je 185,9 u odnosu na prethodnu godinu, povećanje je uslijedilo zbog veće potrebe za službenim putovanjima zaposlenika Dvorane Lisinski.

(dnevnice inozemne i tuzemne, smještaj, prijevoz službenog puta u tuzemstvu i inozemstvu, cestarine)

2024.g.	6.510.85 €	2025.g.	12.102,52 €
----------------	-------------------	----------------	--------------------

Konto 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika – indeks je 241,6 u odnosu na prethodnu godinu, povećanje je uslijedilo zbog veće potrebe za seminarima, kotizacijama, tečajevima i stručnim ispitima zaposlenika Dvorane.

2024.g.	3.622,86 €	2025.g.	8.752,48 €
----------------	-------------------	----------------	-------------------

Konto 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – indeks je 91,3 u odnosu na prethodnu godinu, smanjenje je uslijedilo zbog manje potrebe navedenog troška.

2024.g.	34.714,85 €	2025.g.	31.682,47 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Konto 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – indeks je 91,3 u odnosu na prethodnu godinu, smanjenje je uslijedilo zbog manje potrebe za navedenim troškom.

2024.g.	34.714,85 €	2025.g.	31.682,47 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Konto 3222 – Materijal i sirovine – indeks je 124,7 u odnosu na prethodnu godinu, povećanje je uslijedilo zbog veće potrebe za navedenim troškom. (npr. filteri za klimu, baterije, žarulje i dr.).

2024.g.	12.895,06 €	2025.g.	16.077,67 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Konto 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – indeks je 73,5 u odnosu na prethodnu godinu, smanjenje je uslijedilo zbog manje potrebe za navedenim troškom. (npr. klinasto remenje za klima postrojenje, usisni filter, vrećice za usisivač, baterije za stroj za čišćenje, PVC crijevo, rezervni dijelovi za stroj za pranje kamena, materijal za klima postrojenje, kablovi za tonsku opremu, kablovi za tonsku službu, kablovi i konektori i dr.)

2024.g.	20.325,35 €	2025.g.	14.931,98 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Konto 3225 - Sitni inventar i auto gume – indeks je 140,5 u odnosu na prethodnu godinu, povećanje je uslijedilo zbog veće potrebe za navedenim troškom (npr. ljestve, tableti, barske stolice, ispitivač baterija, hard disk, hladnjak, viseći elementi, mjerna oprema, mikrofoni, kupnja potopne pumpe, stalci za plakate, električni bojler, tepih, lampice, monitor i dr.)

2024.g.	25.303,59 €	2025.g.	35.557,13 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Konto 3227 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – indeks je 217,3 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog kupnje radne odjeće i obuće za djelatnike tonske službe, inspicijenata i spremačica.

2024.g.	7.936,04 €	2025.g.	17.245,75 €
----------------	-------------------	----------------	--------------------

Konto 3231 – Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza – indeks je 136,1 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog troškova prijevoza, pošte, kao i troškova telefona, interneta.

2024.g.	44.278,87 €	2025.g.	60.262,67 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Konto 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – indeks je 165,8 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog većih troškova za tekuće i investicijsko održavanje. (npr. radovi na teretnom liftu, vodoinstalaterski radovi, servis rashladnog kompresora, servis rasvjetnog pulta, servis i popravak mikrofona, ispitivanje i servis sustava vatrodojave, usluge servisa printera, kompjutera i dr.).

2024.g.	73.964,59 €	2025.g.	122.610,21 €
----------------	--------------------	----------------	---------------------

Konto 3233 – Usluge promidžbe i informiranja – indeks je 159,3 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo uslijed veće potrebe za emitiranjem spotova, oglašavanja i plakatiiranja.

2024.g.	87.439,73 €	2025.g.	139.296,03 €
----------------	--------------------	----------------	---------------------

Konto – 3234 – Komunalni troškovi – indeks je 176,1 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog angažiranja vanjske firme koja je čistila prostore Dvorane Lisinski.

2024.g.	31.208,28 €	2025.g.	54.969,53 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Konto – 3235 – Zakupnine i najamnine – indeks je 130,6 u odnosu na prošlu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog najma prostora za Interliber, najma instrumenata, najma licenci, najma opreme, najma fotokopirnih aparata, najam scenografije i kostimografije i dr.

2024.g.	45.055,08 €	2025.g.	58.834,99 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Konto 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge – indeks je 55,6 u odnosu na prethodnu godinu a smanjenje je uslijedilo zbog manje obavljenih obveznih sistematskih pregleda zaposlenih u Dvorani.

2024.g.	3.382,24 €	2025.g.	1.880,44 €
----------------	-------------------	----------------	-------------------

Konto 3237 – intelektualne i osobne usluge – indeks je 148,9 u odnosu na prethodnu godinu a povećanje je uslijedilo zbog povećane aktivnosti broja programa u organizaciji i suorganizaciji Dvorane Lisinski, a što je utjecalo na povećanje troškova student servisa, autorskih honorara, ugovora o djelu, te angažiranja odvjetničkih usluga i usluga pravnog savjetovanja.

2024.g.	1.528.975,30 €	2025.g.	2.276.673,85 €
----------------	-----------------------	----------------	-----------------------

Konto 3238 – Računalne usluge – indeks je 184,3 u odnosu na prethodnu godinu a povećanje je uslijedilo zbog održavanja računalnih programa, održavanja sustava prodaje ulaznica, programa za evidenciju radnog vremena, održavanja sustava kockice, održavanja sustava za parkirnu rampu i dr.

2024.g. 47.897,45 € 2025.g. 88.273,34 €

3239 – Ostale usluge – indeks je 147,1 u odnosu na prethodnu godinu a povećanje je uslijedilo zbog većih aktivnosti usluge tiska.

2024.g. 119.109,90 € 2025.g. 175.269,34 €

Konto 324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – indeks je 166,8 u odnosu na prethodnu godinu a povećanje je uslijedilo zbog većeg troška smještaja vanjskih umjetnika.

2024.g. 46.437,53 € 2025.g. 77.449,34 €

Konto 3292 – Premije osiguranja - indeks je 0,2 u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je uslijedilo zbog procedure potpisivanja ugovora od strane grada Zagreba i neproknjiženog računa na vrijeme. U službu financija i računovodstva je došao 16. siječnja 2026. godine.

2024.g. 27.678,12 € 2025.g. 46,00 €

Konto 3293 – Reprezentacija – indeks je 229,4 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog realizacije većeg broja programa u organizaciji i suorganizaciji Dvorane Lisinski.

2024.g. 14.293,93 € 2025.g. 32.796,40 €

Konto 3294 – Članarine i norme – indeks je 162,3 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog veće potrebe navedenog troška u odnosu na prethodnu.

2024.g. 1.255,00 € 2025.g. 2.036,77 €

Konto 3299 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – indeks je 656,0 u odnosu na prethodnu godinu, najvećim dijelom zbog izračuna nove stope pretporeza (konačne), koja se radi na kraju poslovne godine, i ispravka vrijednosti potraživanja u 100% iznosu koja su dana na utuženje.

2024.g. 3.218,41 € 2025.g. 21.114,08 €

Konto 3431 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa – indeks je 56,5 u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je uslijedilo zbog manjih provizija bankarskog poslovanja.

2024.g. 276.466,80 € 2025.g. 156.222,98 €

Konto 3433 – Zatezne kamate – indeks je 176,6 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog zakašnjenja plaćanja obveza.

2024.g. 25,13 € 2025.g. 44,37 €

Konto 3721 – Stipendije i školarine - indeks je 168,6 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog veće potrebe školovanja zaposlenika Dvorane Lisinski.

2024.g.	4.527,70 €	2025.g.	7.633,78 €
----------------	-------------------	----------------	-------------------

Konto 4221 - Uredska oprema i namještaj – indeks je 901,2 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog kupnje većeg broja novih laptopa, garderobnih ormarića, stolaca za orkestar, reklamnih LCD panoa, printera, kupnje kolica za odvoz stolaca za orkestar.

2024.g.	7.016,97 €	2025.g.	63.237,53 €
----------------	-------------------	----------------	--------------------

Konto 4223 – Oprema za održavanje i zaštitu – indeks je 15,3 u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je uslijedilo zbog manje potrebe kupovine navedenog troška. Kupljen je usisivač i set alata - za potrebe električara Dvorane Lisinski.

2024.g.	10.329,40 €	2025.g.	1.576,96 €
----------------	--------------------	----------------	-------------------

Konto 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – indeks je 154,9 , u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uslijedilo zbog veće potrebe kupovine navedenog troška. Kupljeni su slijedeća osnovna sredstva: kofer za MIX-pult, stage box, sustav upravljanja projektorima, projekcijsko platno, dirigentski podij, jarboli, digitalna konzola za upravljanje rasvjetom i stolice za kontrabas.

2024.g.	115.494,48 €	2025.g.	178.916,67 €
----------------	---------------------	----------------	---------------------

Konto 4262 – Ulaganja u računalne programe – indeks je 73,9 u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje je uslijedilo zbog manje potrebe kupovine navedenog troška. U ovoj godini je nabavljen sustav prodaje ulaznica blagajne Lisinski, program za evidenciju radnog vremena.

2024.g.	21.228,00 €	2025.g.	15.681,96 €
----------------	--------------------	----------------	--------------------

Zaključak:

Povećanje rashoda poslovanja nastalo je zbog povećane aktivnosti programske djelatnosti Dvorane u organizaciji projekata i financiranja za nabavku opreme Dvorane.

UKUPNO PRIHODI	8.543.960,55 €,
UKUPNO RASHODI	7.541.010,25 €,
VIŠAK POSLOVANJA 2025. g.	1.002.950,30 €

Napomena:

Sukladno Zaključku o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda javnih ustanova u kulturi kojima je osnivač Grad Zagreba iz 2025.g., utvrđuje se da se ista mogu koristiti za podmirivanje rashoda poslovanja i za razvoj djelatnosti ustanove, u skladu s financijskim planom ustanove,

a) za podmirivanje izdataka za tekuće i investicijsko održavanje, nabavu opreme i postrojenja u iznosu od najmanje 20%

b) za podmirivanje materijalnih i programskih izdataka

c) nakon podmirivanja navedenog pod točkama a) i b) ustanove mogu ako su ostvarile pozitivan financijski rezultat u prethodnoj fiskalnoj godini i nemaju kumuliran manjak iz prethodnih godina prema financijskim izvještajima, osim „metodološkog“ manjka nastalog zbog iskazivanja plaće za 12. mjesec te redovito podmiruju dospelje obveze, do 10% uplaćenih vlastitih prihoda i nenamjenskih donacija koristiti za isplate nagrada zaposlenicima za ostvarene radne rezultate prema kriterijima utvrđenim pravilnikom o nagrađivanju donesenim od strane upravnih / kazališnih vijeća.

Ukupni vlastiti prihodi u 2025.g.:
3.989.653,96 €

Sponzorska sredstva doznačena u 2025. godini, s obzirom na namjensku vezanost uz određene programe i projekte, te namjenski trošak unutar istih, izlaze iz okvira ove odredbe:

Sponzorska sredstva u prvoj polovici 2025.g. doznačili su:

INA	13.000,00	€
CROATIA OSIGURANJE	40.000,00	€
PBZ	40.000,00	€
Sveukupno:	93.000,00	€

Donacije neprofitnih organizacija u prvoj polovici 2025. g. doznačili su:

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA	10.000,00 €
Sveukupno:	103.000,00 €

Ukupni vlastiti prihodi bez sponzorstva u 2025.g.:
3.886.653,96 € (20% ukupnih vlastitih prihoda i nenamjenskih donacija: 777.330,80 €)

Od ukupnog iznosa doznačenih prihoda (GUK) u iznosu od **132.629,03 €**, iznos od **107.629,03 €** odnosi se na rashode planirane i realizirane u **2024. godini**, i to kako slijedi:

1. **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**
 - o Iznos: **11.900,00 €**
2. **Nabava nefinancijske imovine**, raspoređeno na:
 - o Spremište za četiri kontejnera s metalnom rampom za otpad: **7.650,00 €**
 - o Studijska konzola za miksanje, pribor za audio opremu i dva projektora: **88.079,03 €**

Preostali iznos od **25.000,00 €** (razlika između ukupno doznačenih sredstava i sredstava utrošenih u 2024.) odnosi se na **2025. godinu**, također za rashode prema kontu 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Usporedba s vlastitim sredstvima i nenamjenskim donacijama

Vlastita ulaganja u 2025. godini u iznosu od **368.560,90 €** predstavljaju udio od **9,49 %** u ukupno ostvarenim vlastitim prihodima i nenamjenskim donacijama bez sponzorstva i namjenskih donacija.

Uložena su na sljedeći način:

1. **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja:**
 - o Ukupno uloženo: **97.610,21 €**
2. **Nabava nefinancijske imovine:**
 - o Ukupno uloženo: **270.950,69 €**

Izdvajamo pojedinačna veća ulaganja iz nefinancijske imovine:

- Stolci za orkestar i kolica – 31.597,08 eur
- Reklamni LCD panoi – 9.528,07 eur
- Rasvjetna oprema – 115.813,21 eur
- Stage box – 11.859,41 eur
- Sustav upravljanja projektorima – 7.982,59 eur
- Projekcijsko platno – 2 komada – 9.742,72 eur
- Jarboli (8 komada) – 4.647,17 eur
- Dirigentski podij – 3.606,12 eur
- Stolice za kontrabas – 16.748,98 eur
- Sustav prodaje ulaznica – 13.093,64 eur
- Laptopi za zaposlenike (25 komada) – 27.397,98 eur
- Garderobni ormarići – 3.203,05 eura
- Digitalna konzola za upravljanje rasvjetom – 3.565,57 eur

OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

Stanje novčanih sredstava Žiro računa na početku izvještajnog razdoblja

Stanje novčanih sredstava na dan 1. 1. 2025. godine na samom Žiro računu iznosio je:

Konto GK	Broj računa kod Privredne, Zagrebačke i OTP banke	Iznos
11121100	HRPBZ IBAN € HR4023400091100216189	3.325.411,56 €
11122400	ZABA KLIRINŠKI DOLAR	1.081,91 €
11121002	PAY PAL	231,72 €
UKUPNO		3.326.725,19 €

Stanje novčanih sredstava na Žiro računu na kraju izvještajnog razdoblja indeks je 127,7%.Ukupno stanje novčanih sredstava na dan 31. 12. 2025. godine na samom Žiro računu Dvorane Lisinski iznosi 4.247.858,70 €

Konto GK	Broj računa kod Privredne, Zagrebačke i OTP banke	Iznos
11121100	HRPBZ IBAN € HR4023400091100216189	4.247.636,98 €
11121002	PAY PAL	221,72 €
UKUPNO		4.247.858,70 €

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Izveštaj se odnosi na razdoblje 1. 1. 2025. – 31. 12. 2025.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	1.557.735,09 €
Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	16.713.901,84 €
Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	16.946.096,94 €
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	1.325.539,99 €
Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	14.944,51 €
Stanje nedospjelih obveza	1.310.595,48 €

Objašnjenje po kontima:

Konto 231 - Obveze za zaposlene **266.785,54 €** , odnose se na plaću za prosinac 2025. godine, jubilarne nagrade za zaposlene

Konto 232 – Obveze za materijalne rashode **146.290,39 €**

2321 – refundacija troškova zaposlenima 8,00 €

2322 – Rashodi za materijal i energiju 22.809,45€

2323 - Rashodi za usluge 120.598,40 €

(usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge)

2324 – Naknade troškova izvan radnog odnosa 194,00 €

2329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 2.680,54 €

(upravno vijeće, reprezentacija)

Konto 234 – Obveze za financijske rashode **680,10 €**

Konto 239 – Ostale tekuće obveze **76.773,44 €**

2392 – obveze za poreze 49.232,46 €

2395 – Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine 27.540,98 €

Konto - 273 - Obveze za naplaćene tuđe prihode 835.010,52 €

IZVJEŠTAJ O POTRAŽIVANJIMA**Ukupno potraživanja KDVL-a****113.003,09 €****Konto 123 - Potraživanja od zaposlenih, odnose se na Croatia zdravstveno osiguranje, HT i drugo****2.305,68 €****Konto 129 – Ostala potraživanja****10.908,89 €**

12911000 – Potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a

2.374,62 €

12912000 - Avansi dani, plaćeno po ponudi ili ugovoru unaprijed

8.534,27 €

Konto 145 – Opcije i drugi financijski derivati / prodaja preko kartičnih i financijskih kuća / institucija**61.285,59 €**

14511000 - PBZ Card – Nexi Croatia

39.787,42 €

14511100 – Diners – Erste card club

21.498,17 €

Konto 165 – Potraživanja za administrativne pristojbe i prihode**175,53 €**

16526490 – Prodaja notnih izdanja

175,53 €

Konto 166 – Ostala potraživanja**42.625,15 €**

16611 – Utuženi kupci

4.297,75 €

16615 – Potraživanje za prihod od prodaje roba i usluga

(najam VD i MD, tehničke usluge, plazme, sponzorstva, kreditne kartice, najam poslovnog prostora, komunalnih i troškova poslovnog prostora, najam notnih izdanja i najam instrumenata)

38.327,40 €

Konto 169 – Ispravak vrijednosti potraživanja**-4.297,75 €**

16911 – Ispravak vrijednosti potraživanja

-4.297,75 €

(ispravak vrijednosti potraživanja radi se po zakonskim propisima za potraživanja za koja se kasni u plaćanju od 1-3 godine u iznosu 50 % (HNK Rijeka 1.092,21 €), a za koja se kasni u plaćanju iznad 3 godine u iznosu od 100 %), dok se ispravak vrijednosti za utužena potraživanja radi u 100 % iznosu.

U prilogu ovih bilješki nalaze se izvještaji Odvjetničkih ureda koji zastupaju Koncertnu Dvoranu Vatroslava Lisinskog u sudskim sporovima s objašnjenjima.

Bilješke izradila:

Voditeljica odjela financija i računovodstva

Elizabeta Dinter

Elizabeta Dinter

Zagreb, 02. veljače 2026.

Ur.broj: *310/1-26*

Ravnateljica:

Nina Čalopek

