



GRADSKO KAZALIŠTE

ŽAR PTICA

ZAGREB, BIJENIČKA CESTA 97, OIB: 84398178962

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE 01.01.2023-31.12.2023.****Bilješka br.1** uz obrazac PR-RAS
ŠIFRA X678-Y006 - REZULTAT

UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA	1.088.191,67
UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	1.058.752,25
VIŠAK PRIHODA OD POSLOVANJA 31.12.2023.	29.439,42
PRENESENI VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA IZ 2022. god.	291.032,83
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA 31.12.2023.	320.472,25

UKUPNI PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00
UKUPNI RASHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE	7.050,32
MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE 31.12.2023.	-7.050,32
UKUPNI VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	313.421,93

Ekonomska klasifikacija	STRUKTURA PRIHODA	31.12.2022.	31.12.2023.	Index
636	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	4.315,61 eura	2.123,56 eura	49,2
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	31.220,34 eura	0,00 eura	
641	Prihod od financijske imovine	4,74 eura	235,91 eura	4.977,0
652	Prihodi po posebnim propisima	167.759,40 eura	218.320,68 eura	130,1
661	Prihodi od pruženih usluga	0,00 eura	0,00 eura	0
671	Prihod iz nadležnog proračuna	779.932,50 eura	867.511,52 eura	111,2
683	Ostali prihodi	0 eura	0 eura	-
	UKUPNO prihodi poslovanja	983.232,60 eura	1.088.191,67 eura	110,6
722	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0 eura	0 eura	
	SVEUKUPNI PRIHODI	983.232,60 eura	1.088.191,67 eura	110,6

Temeljem gore navedenih podataka slijede objašnjenja za velika odstupanja.

ŠIFRA 6 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja porasli su u odnosu na prethodno razdoblje za 10,6%.

ŠIFRA 636 – POMOĆI IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN (MINISTARSTVO KULTURE I MEDIJA RA)

GK Žar ptica u 2023. godini u suradnji s Ministarstvom kulture i medija ostvarilo je planirane programe iz 2023. godine, stoga je prihod u 2023. godini veći za 49,2% u odnosu na prethodnu godinu.

ŠIFRA 652 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

U 2023. godini prihod od prodaje ulaznica realiziran je u gotovo 30,1% prihoda više od 2022.god.

ŠIFRA 671 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI

Nadležni proračun Grada Zagreba je tijekom izvještajnog razdoblja, osim financijskih sredstava za 2023., uplatio je i sredstva za financiranje rashoda poslovanja 2022. godine koja nisu u cijelosti doznačena 2022.

Ekonomska klasifikacija	STRUKTURA RASHODA	31.12.2022.	31.12.2023.	Index
31	Rashodi za zaposlene	632.834,10 eura	736.343,41 eura	116,3
32	Materijalni rashodi	242.376,94 eura	318.763,29 eura	131,5
321	Naknade troškova zaposlenima	23.128,37 eura	26.236,68 eura	113,4
322	Rashodi za materijal i energiju	35.491,85 eura	54.605,88 eura	153,8
323	Rashodi za usluge	169.960,11 eura	227.454,93 eura	133,8
324	Naeuraade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.435,53 eura	223,89 eura	15,5
329	Ostali nespomenuti rashodi	12.361,07 eura	10.241,91 eura	82,8
34	Ostali financijski rashodi	3.570,34 eura	3.645,45 eura	102,1
36	Tek.prijen.između kor.istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	3.931,91 eura	00,00 eura	0,0
38	Ostali rashodi-donacije	0,00 eura	0,00 eura	0,0
	UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	882.713,25 eura	1.058.752,25 eura	119,9
42	Rashodi za nefinancijsku imovinu	11.693,81 eura	7.050,32 eura	60,2
	SVEUKUPNI RASHODI	894.407,06 eura	1.065.802,57 eura	119,1

Temeljem gore navedenih podataka slijede objašnjenja za velika odstupanja.

ŠIFRA 3 – RASHODI POSLOVANJA

Prema indeksima ukupni rashodi poslovanja 31.12.2023. godine za 19,9% veći su od ukupnih rashoda poslovanja istog obračunskog razdoblja u 2022. godini.

ŠIFRA 312 – OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE

Trošak iznosa kao dar rođenja djece; izmjena Pravilnika o porezu na dohodak i povećanje za topli obrok u 2023 i isplata nagrade djelatnicima utjecalo je na povećanje ostalih rashoda za zaposlene za 171,9% u odnosu na 2022. godinu.

ŠIFRA 321 – NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA

Dinamika gostovanja odrazila se na troškove službenog putovanja te rezultirala razlikom i povećanjem u odnosu na isto razdoblje prethode godine za 13,4%.

ŠIFRA 322 – RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

ŠIFRA 3221 – UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI

Povećan broj izvedbi predstava pa su sukladno tome porasli su i materijalnih rashodi za 38,7%.

ŠIFRA 3222-MATERIJAL I SIROVINE

Kod postavljanja novih premijernih naslova došlo je do povećanja iznosa 19,7% u odnosu na prethodnu godinu.

ŠIFRA 3223 - ENERGIJA

Troškovi goriva i troškovi energije u ovoj 2023.god. su za 8,9% manji u odnosu na 2022. godinu.

ŠIFRA 3227 – SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA

U 2022. godini zamijenjena je dotrajala radna odjeća i obuća za potrebe službe scenske tehnike stoga je u 2023. godini smanjena potreba za nabavom iste, te je isto vidljivo umanjnjem za 20,7%.

ŠIFRA 323 – RASHODI ZA USLUGE

ŠIFRA 3232-USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA

Smanjeni su troškovi investicijskog održavanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u 2022. godini sanirana je šteta nastala u potresu 22.03.2020.

ŠIFRA 3234 – KOMUNALNE USLUGE

Komunalni troškovi su u odnosu za isto razdoblje prošle godine umanjjeni za 28,1%.

ŠIFRA 3236 – ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE

Zdravstvene usluge su u odnosu na isto razdoblje 2022.god. manji za 50,9%.

ŠIFRA 3237 – INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE

Povećanje broja izvedenih predstava rezultiralo povećanjem troškova honorara vanjskih suradnika-glumaca. GK Žar ptica ima ansambl od samo 10 glumaca stoga prosječno po svakoj predstavi ima do dva vanjska suradnika-glumca, uvećanje od 53,0% u odnosu na 2022. godinu.

ŠIFRA 3238 – RAČUNALNE USLUGE

U ranijim godinama je trošak nastao premještanjem server zbog sanacije zidova stradalih u potresu te je u prošloj godini veći iznos, računalne usluge u 2023.god. su smanjene za 3,7%

ŠIFRA 324 – NAKNADA TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA
GK Žar ptica imala je troškove osobama izvan radnog odnosa za gostovanja predstava u Čakovcu te je na toj poziciji smanjenje u odnosu na 2022. godinu iznosi 84,4%.

ŠIFRA 329 – OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

ŠIFRA 3293 - REPREZENTACIJA

Realizacija premijernog programa u 2023. godini i nastojanje da troškovi budu umjereni doveli su smanjenja troškova reprezentacije u odnosu na prethodno razdoblje.

ŠIFRA 343 – BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA

Povećanjem prometa od prodanih ulaznica porasli su financijski rashodi (bankarske usluge i naeuraada za internetsku prodaju) za 2,1%.

Bilješka br. 2 uz obrazac BILANCA

ŠIFRA B002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA

Provedena je inventura dugotrajne i kratkotrajne nefinancijske imovine, financijske imovine te sitnog inventara. Utvrđeno je da stvarno stanje odgovara popisnim listama i knjigovodstvenoj evidenciji. Sadašnja vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine ispravljena je po propisanim stopama za proračunske korisnike (NN 124/14 i 126/19). Nabavljeni sitni inventar otpisuje se u 100% iznosu pri stavljanju u uporabu.

ŠIFRA 11 – NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

Povećanje novca na računu i blagajni temeljem ostvarenog viška prihoda.

ŠIFRA 12 – DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTR. OD ZAPOSŁ., VIŠE UPL POREZE

Ostala potraživanja sastoje se od:

- nedospjelog potraživanja od HZZO-a za refund. bolovanja	256,84 eura
- potraživanja za predujam	6.068,89 eura
Potraživanja za više plaćene doprinose:	188,69 eura

UKUPNO: 6.514,42 eura

ŠIFRA 16 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

- nedospjela potraživanja za prodane ulaznice	1.186,50 eura
- dospjela potraživanja za prodane ulaznice	587,35 eura

UKUPNO: 1.773,85 eura

Potraživanja su djelomično naplaćena u siječnju, poduzete su sve aktivnosti za naplatu potraživanja.

ŠIFRA 23 – OBVEZE

- sastoje se od nedospjelih obveza za:	
- zaposlene	63.276,86 eura

- materijalne rashode	7.237,15 eura
- financijske rashode	347,36 eura
- ostale tekuće obaveze	101,19 eura

UKUPNO: 70.962,56 eura

Sve navedene obveze nisu dospjele na plaćanje u 2023., plaćane su u siječnju 2024.

ŠIFRA 922 – VIŠAK/MANJAK PRIHODA

ŠIFRA 9221 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

ŠIFRA 9222 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

U 2023. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 29.439,42 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu - 7.050,32 eura.

Prenesen je višak prihoda poslovanja iz ranijih godina u iznosu od 202.207,29 eura, ukupni višak prihoda poslovanja na dan 31.12.2023. iznosi 231.646,71 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od – 7.050,32 eura. Manjak od nefinancijske imovine planira se pokriti u 2024. godini iz viška prihoda poslovanja.

Višak prihoda 2023. godine rezultat je uplaćenih financijskih sredstava namijenjenih za pokriće troškova 2022. godine koja nisu na vrijeme uplaćena od strane gradskog proračuna.

Otvoreni su sudski sporovi u 2022. godini u Gradskom kazalištu Žar ptica.

1. Sedam djelatnika tehnike utužilo je kazalište za neisplaćeni dodatak na plaću za radne sate koje je zaposlenik proveo u otežanim radnim uvjetima, osnovnu plaću uvećanu za 5% za navedene sate. Procijenjena obveza koja bi mogla proizaći iz tog spora je 100.000,00 eura. Vrijeme trajanja spora procjenjuje se na 2 godine, do kraja 2024. godine.
2. Djelatnica marketinga utužila je kazalište za neisplaćeni pripadajući koeficijent uvećan za 10% za obavljanje poslove voditeljstva. Procijenjena obveza koja bi mogla proizaći iz tog spora je 95.000,00 eura. Vrijeme trajanja spora procjenjuje se na 2 godine, do kraja 2024. godine.

Gradsko kazalište Žar ptica nema nikakvih ugovornih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

Bilješka br. 3 uz RAS FUNKCIJSKI

ŠIFRA - 082 Službe kulture
eura

6.738.910,04

Iznos 1.058.752,25 eura predstavlja zbroj ukupnih rashoda poslovanja u iznosu 1.051.701,93 eura i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 7.050,32 eura.

Bilješka br. 4 uz P-VRIO

U 2023. godini nije bilo promjena koje bi iskazale stanje u obrascu.

Bilješka br. 5 uz obrazac IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

ŠIFRA V006 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2023. iznosi 70.962,56 eura.

ŠIFRA V009 – STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJ. RAZDOBLJA

- od navedenog iznosa najveća stavka predstavlja obveze za zaposlene 63.276,86 eura

Sve navedene obveze nisu dospjele na plaćanje u 2023., plaćane su u siječnju 2024. godine do predaje Godišnjeg financijskog izvještaja.

U Zagrebu, 30.01.2024.

Ravnatelj:

Drago Utješanović

