

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE 01.01.2022-31.12.2022.**

Bilješka br.1 uz obrazac **PR-RAS**
ŠIFRA X678-Y006 - REZULTAT

UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA	7.408.166,03
UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	6.650.803,00
VIŠAK PRIHODA OD POSLOVANJA 31.12.2022.	757.363,03
PRENESENI VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA IZ 2021. god.	1.523.530,79
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA 31.12.2022.	2.280.893,82

UKUPNI PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00
UKUPNI RASHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE	88.107,04
MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE 31.12.2022.	-88.107,04
UKUPNI VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	2.192.786,78

Ekonomska klasifikacija	STRUKTURA PRIHODA	31.12.2021.	31.12.2022.	Index
636	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	6.000,00 kn	32.516,00 kn	541,9
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0 kn	235.229,63 kn	
641	Prihod od financijske imovine	22,15 kn	35,75 kn	162,5
652	Prihodi po posebnim propisima	259.00,50 kn	1.263.983,50kn	488,0
661	Prihodi od pruženih usluga	0 kn	0 kn	0
671	Prihod iz nadležnog proračuna	5.527.193,56kn	5.876.401,15kn	106,3
683	Ostali prihodi	0 kn	0 kn	-
	UKUPNO prihodi poslovanja	5.792.217,21 kn	7.408.166,03kn	127,9
722	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0 kn	0 kn	
	SVEUKUPNI PRIHODI	5.792.217,21 kn	7.408.166,03kn	127,9

Temeljem gore navedenih podataka slijede objašnjenja za velika odstupanja.

ŠIFRA 6 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja porasli su u odnosu na prethodno razdoblje za 27,9%.

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

GK Žar ptica u 2022. godini u suradnji s Ministarstvom kulture i medija ostvarilo je planirane, a iz epidemioloških razloga nerealizirane programe iz 2021. godine, stoga je prihod u 2022. godini veći za 441,9% u odnosu na prethodnu godinu.

ŠIFRA 638 – POMOĆI TEMELJEM EU SREDSTAVA

GK Žar ptica u suradnji s Ministarstvom kulture i medija zatražilo je bespovratna financijska sredstva od Fonda solidarnosti EU za sanaciju šteta nastale uslijed potresa 22.03.2020. godine u Zagrebu. Šteta je sanirana je do 01.09.2021. godine kako je i ugovoreno Ugovorom, a sredstva EU uplaćena su 2022. godini.

ŠIFRA 652 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

U 2022. godini prihod od prodaje ulaznica realiziran je u gotovo 87% prihoda razdoblja koje je prethodilo pandemiji (2019. godina) dok je u godini 2021. taj prihod iznosi oko 14% navedenog razdoblja zbog utjecaja pandemije COVID-19.

ŠIFRA 671 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI

Nadležni proračun Grada Zagreba je tijekom izvještajnog razdoblja, osim financijskih sredstava za 2022., uplatio je i sredstva za financiranje rashoda poslovanja 2021. godine koja nisu u cijelosti doznačena 2021.

Od ukupno svih doznačenih financijskih sredstava iz gradskog proračuna u 2022. godini 12,11 % odnosi se na pokriće troškove 2021. godine dok 10,72% sredstava nije doznačeno u 2022. godini a odnose se na pokriće troškova za 2022. godinu. Sva financijska sredstva iz gradskog proračuna za pokriće troškova 2022. uplaćena su u siječnju 2023. godine.

Ekonomska klasifikacija	STRUKTURA RASHODA	31.12.2021.	31.12.2022.	Index
31	Rashodi za zaposlene	4.719.572,01kn	4.768.088,26kn	101,0
32	Materijalni rashodi	1.621.397,30kn	1.826.189,05kn	112,6
321	Naknade troškova zaposlenima	122.587,88 kn	174.260,75 kn	142,2
322	Rashodi za materijal i energiju	245.825,30 kn	267.413,36 kn	108,8
323	Rashodi za usluge	1.178.842,14 kn	1.280.564,49 kn	108,6
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.530,00 kn	10.816,00 kn	706,9
329	Ostali nespomenuti rashodi	72.611,98 kn	93.134,45 kn	128,3
34	Ostali financijski rashodi	16.370,72 kn	26.900,69kn	164,3
36	Tek.prijen.između kor.istog proračuna temeljem prijena EU sredstava	0 kn	29.625,00 kn	0,0
38	Ostali rashodi-donacije	1.000,00 kn	0 kn	0,0
	UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	6.358.340,03 kn	6.650.803,00kn	104,6
42	Rashodi za nefinancijsku imovinu	82.121,27 kn	88.107,04 kn	116,1
	SVEUKUPNI RASHODI	6.440.461,30kn	6.738.910,04kn	104,6

Temeljem gore navedenih podataka slijede objašnjenja za velika odstupanja.

ŠIFRA 3 – RASHODI POSLOVANJA

Prema indeksima ukupni rashodi poslovanja 31.12.2022. godine za 4,60% veći su od ukupnih rashoda poslovanja istog obračunskog razdoblja u 2021. godini.

ŠIFRA 312 – OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE

Trošak otpremnine isplaćen prigodom odlaska djelatnice u mirovinu; izmjena Pravilnika o porezu na dohodak i povećanje dara djetetu; povećanje ugovorene božićnice i isplata nagrade djelatnicima utjecalo je na povećanje ostalih rashoda za zaposlene za 89,3% u odnosu na 2021. godinu.

ŠIFRA 321 – NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA

Povećana dinamika gostovanja (ukidanje mjera COVID-19) odrazila se na troškove službenog putovanja te rezultirala značajnom razlikom i povećanjem u odnosu na isto razdoblje prethode godine za 203,40%.

ŠIFRA 322 – RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

ŠIFRA 3221 – UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI

Ukidanjem svih mjera COVID-19 povećao se broj izvedbi predstava pa sukladno tome porasli su i materijalnih rashodi za 34,6%.

ŠIFRA 3221-MATERIJAL I SIROVINE

Kod postavljanja novih premijernih naslova smanjena su sredstva za scenografiju kako bi tri premijerna naslova mogli uklopiti u okvir dodijeljenih programskih sredstava. Smanjenje iznosi 30,8% u odnosu na prethodnu godinu.

ŠIFRA 3223 - ENERGIJA

Povećani su troškovi goriva utrošenog za službena putovanja zbog povećanog broja gostovanja za 49,5% i troškovi energije uzrokovane povećanjem cijena svih energenata za 30,63% u odnosu na 2021. godinu.

ŠIFRA 3227 – SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA

U 2021. godini zamijenjena je dotrajala radna odjeća i obuća za potrebe službe scenske tehnike stoga je u 2022. godini smanjena potreba za nabavom iste.

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 2021. godini sanirana je šteta nastala u potresu 22.03.2020.

ŠIFRA 3234 – KOMUNALNE USLUGE

Porasli su troškovi za odvoza glomaznog otpada radi zbrinjavanja dotrajale dugotrajne imovine i scenografije nakon skidanja predstava s repertoara.

ŠIFRA 3236 – ZDRAVSTVENE I VETERINARSKJE USLUGE

Kazalište svake druge godine svoje zaposlenike šalje na sistematski pregled, u 2022. obavljen je sistematski pregleda svih zaposlenika stoga su porasle zdravstvene usluge.

ŠIFRA 3237 – INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE

Ukidanjem mjera COVID-19 povećao se broj izvedenih predstava što je 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 42,6% u odnosu na 2021. godinu.

ŠIFRA 3238 – RAČUNALNE USLUGE

U 2021. godini premještan je server zbog sanacije zidova stradalih u potresu, tada su nastali dodatni troškovi, stoga su računalne usluge u 2022. smanjene za 14,8%

ŠIFRA 324 – NAKNADA TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA

GK Žar ptica u projektu „Dječje kazalište bez granica“ u suradnji s Veleposlanstvom Sjeverne Makedonije i uz financijsku potporu Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske ugostilo je dječje kazalište iz Skopja, što je rezultiralo povećanjem troškova smještaja autorskog tima i glumaca, povećanja u odnosu na 2021. godinu iznosi 606,9%.

ŠIFRA 329 – OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

ŠIFRA 3293 - REPREZENTACIJA

Realizacija premijernog programa u 2022. godini i ukidanje epidemioloških mjera razlog je povećanja troškova reprezentacije u odnosu na prethodno razdoblje.

ŠIFRA 343 – BANKARSKJE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA

Povećanjem prometa od prodanih ulaznica porasli su financijski rashodi (bankarske usluge i naknada za internetsku prodaju) za 64,2%.

ŠIFRA 369 – PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA

GK Žar ptica primilo je 2021. godine sredstva iz gradskog proračuna u iznosu od 29.625,00 za izradu elaborata kako bi se kandidiralo za dodjelu bespovratnih financijskih sredstva Fonda solidarnosti EU. U 2022. godini sredstva Fonda solidarnosti EU doznačena su na IBAN GK Žar ptica, a GK Žar ptica navedena sredstva vratilo je u gradski proračun.

Bilješka br. 2 uz obrazac **BILANCA**

ŠIFRA B002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA

Tokom 2022. godine došlo je do oštećenja i kvara nefinancijske imovine, na prijedlog inventurne komisije i Odluke ravnatelja o otpisu, ista je zbrinuta kao glomazni otpad kb 200307 i komunalni otpad te isknjižena iz evidencije i glavne knjige. 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 ZAPOSLL., VIŠE UPL POREZE

Ostala potraživanja sastoje se od:

- nedospjelog potraživanja od HZZO-a za refund. bolovanja	4.999,88 kn
- potraživanja za predujam	1.072,46 kn
Potraživanja za više plaćene doprinose:	1.421,64 kn

UKUPNO: 7.493,98 kn

ŠIFRA 16 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

- nedospjela potraživanja za prodane ulaznice	12.866,47 kn
- dospjela potraživanja za prodane ulaznice	22.069,14 kn

UKUPNO: 34.935,61 kn

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

ŠIFRA 23 – OBVEZE

- sastoje se od nedospjelih obveza za:	
- zaposlene	396.408,83 kn
- materijalne rashode	79.572,36 kn
- financijske rashode	2.886,92 kn

UKUPNO: 478.868,11 kn

Sve navedene obveze nisu dospjele na plaćanje u 2022., plaćane su u siječnju 2023.

ŠIFRA 29 – OBRAČUNATI RASHODI KOJI NISU FAKTURIRANI

- obračunati rashodi koji nisu fakturirani	11.900,00 kn
--	--------------

E-račun za plin 12/2022 nije primljen do roka zaprimanja računa, troškovi plina su procijenjeni.

ŠIFRA 922 – VIŠAK/MANJAK PRIHODA

ŠIFRA 9221 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

ŠIFRA 9222 – MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 757.363,03 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu - 88.107,04 kuna.

Prenesen je višak prihoda poslovanja iz ranijih godina u iznosu od 1.523.530,79 kn, ukupni višak prihoda poslovanja na dan 31.12.2022. iznosi 2.280.893,82 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od - 88.107,04 kuna. Manjak od nefinancijske imovine planira se pokriti u 2023. godini iz viška prihoda poslovanja.

Višak prihoda 2022. godine rezultat je uplaćenih financijskih sredstava namijenjenih za pokriće troškova 2021. 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 kn. 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 kn. 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

6.738.910,04 kn

Iznos 6.738.910,04 kn predstavlja zbroj ukupnih rashoda poslovanja u iznosu 6.650.803,00 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 88.107,04 kn.

Bilješka br. 4 uz P-VRIO

U 2022. godini izvršen je prijenos sitnog inventara temeljem Odluke o prijenosu, izdane od strane ravnatelja, OŠ Dragutina Tadijanovića, Odjel učenika s teškoćama u razvoju, PETRINJA. Sitni inventar nabavljen je sponzoriranim sredstvima u vrijednosti od 3.000,00 kn.

Bilješka br. 5 uz obrazac IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

ŠIFRA V006 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Ukupno stanje obveza na dan 31.12.2022. iznosi 478.686,11 kn

ŠIFRA V009 – STANJE NEDOSPJELIH OBVEZA NA KRAJU IZVJ. RAZDOBLJA

- sastoje se od nedospjelih obveza za:

- zaposlene	396.408,83 kn
- materijalne rashode	79.572,36 kn
- financijske rashode	2.886,92 kn

UKUPNO: 478.868,11 kn

Sve navedene obveze nisu dospjele na plaćanje u 2022., plaćane su u siječnju 2023. godine.

U Zagrebu, 30.01.2023.

Ravnatelj:
Drago Utješanović
